



Hospital Departamental
San Antonio
Villamaria - Caldas E.S.E.
"Creemos contigo"

**INFORME CONTROL
INTERNO CONTABLE
2022**

CAPTURA INTELIGENTE
Mensajes de Error

Fecha:

28-02-2022

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Max.250 caracteres)	Categoría
M4039	DE ACUERDO A LA EVALUACIÓN REALIZADA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE, LA ENTIDAD TIENE CALIFICACIÓN: - EFICIENTE	Si	No		EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ingreso Web Entidad Usuario Clave

¿Olvidó su contraseña?

APOYO A CATEGORÍAS

Detalle de Cuentas Contables

Volver

Entidad: 933271961 - E.S.E. Departamental Hospital San Antonio de Vilamaria - Caldas
Periodo: 01-01-2021 al 31-12-2021
Ambito: GENERAL
Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
Nivel: 5

CODIGO	NOMBRE	CAJAFOLIO	DESCRIPCIONES	PROXIMO NIVEL CONTABLE	SALIDA CON TOTALIZADOR
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				
	1.1 A POLITICAS CONTABLES				
	1.1.1 LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS				4.45

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,45
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	Manual de Políticas Contables, el Manual de Políticas Contables según las normas internacionales de contabilidad pública NICP se identifica con el código MA-AA-350-01, versión 2. el manual de políticas contables de la entidad. Ya se hizo entrega del manual de políticas contables al área financiera	1,00	
1.1.2	..... 1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Esta actualizado el manual de políticas contables		
1.1.3	..... 1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	las políticas contables hacen relación a la entidad son políticas para una ESE		
1.1.4	..... 1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	los estatutos financieros de la entidad muestran claramente la naturaleza de la ESE de acuerdo a las políticas contables que se instauraron		
1.1.5	..... 1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se establecen y cumplen frente a las auditorías externas, frente a las auditorías internas es parcial el establecimiento de las mismas	0,88	
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?	PARCIALMENTE	Se socializan en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno		
1.1.7	..... 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Desde la oficina de Control Interno se realizan los seguimientos correspondientes		
1.1.8	..... 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Actualmente se encuentran en actualización los diferentes procesos, conforme a un plan de acción administrativo enfocado al fortalecimiento institucional	0,69	
1.1.9	(PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDENCIA A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	En desarrollo la actualización de las políticas con el nuevo personal del área financiera		
1.1.10	..... 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Conciliaciones Bancarias, Facturas de Ventas - Compras, Pagos de Conciliaciones Bancarias, Egresos, Recibos de Caja, Notas Débito, Almacén, Comprobantes de Egreso, Extractos Bancarios, Ordenes de Servicios, Contratos de Prestación de Servicios, Pólizas de Seguros, Nómina, Planillas de Auto Liquidación Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales, Libro de Bancos, Libro de Caja, Contabilidad Mensual de Contabilidad		
1.1.11	..... 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE			

1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Manual de políticas contables según las normas internacionales de contabilidad pública NICP, las cuales están actualizadas.	
1.1.13	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?	PARCIALMENTE	Actualmente el manejo se realiza de manera manual, pero en el transcurso del año se fortalecerá con guías, procesos y la implementación de un módulo acorde con la normativa vigente el cual está en proceso de análisis y estructuración con contabilidad.	0,60
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Una vez se fortalezcan las guías, procesos y se implemente el módulo con la normativa vigente se realizará, se socializarán.	
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Actualmente está en proceso el fortalecimiento de los diferentes procesos.	
1.1.16	PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MANEJO.	PARCIALMENTE	Actualmente el manejo se realiza de manera manual, pero en el transcurso del año se fortalecerá con guías, procesos y la implementación de un módulo acorde con la normativa vigente.	0,88
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Manual de Políticas Contables según las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP, actualizado acorde con la normatividad.	
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Esta actualizado el Manual de políticas para el fortalecimiento de los diferentes procesos.	
1.1.19	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?	SI	Manual de Procesos y Procedimientos de Contabilidad, identificado con el código MA-AA-351-03 de fecha 01/02/2019 versión 1. Proceso Gestión Financiera Código PO-AA-350-01, Procedimientos Gestión Financiera: Presupuesto, Contabilidad, Tesorería.	1,00
1.1.20	PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Acta de Asistencia fecha 06/03/2019	
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Informe Seguimiento Semestral Planes Operativos Anuales POAS	
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Manual Gestión Financiera de la Normativa Código PO-AA-350-01 de fecha 12/04/2017, Versión 2, Página 17, Plazos para la Rendición de la Información Contable a los Diferentes Organismos.	1,00
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En desarrollo la actualización de las políticas con el nuevo personal del área financiera.	
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Radictados y Pantallazos de la Rendición ante los diferentes entes de Control.	
1.1.25	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	Instrutivo número 001 de fecha 17/02/2019 instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2019-2020, Reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del área financiera.	1,00
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En desarrollo la actualización de los procedimientos con el nuevo personal del área financiera.	
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Radictados y Pantallazos de la Rendición ante los diferentes entes de Control.	
1.1.28	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?	PARCIALMENTE	Manual de Políticas Contables según Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP, Código No. MA-AA-350-01, Versión 2. En proceso de actualización.	0,88
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Acta de Asistencia 26/09/2019	
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se maneja en tablas de Excel y continuamente se renuevan los Estados Financieros, además se realizaron cruces mensuales de	

1.1.31	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?	SI	Manual de políticas contables según las no	1,00
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En desarrollo la actualización de las políticas con el nuevo personal del área financiera	
1.1.33	10.2. ¿EXISTEN LINEAMIENTOS PARA LA VERIFICACIÓN DEL COMPLETAMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se realiza trimestralmente	
1.1.34	10.3. ¿EXISTEN LINEAMIENTOS PARA LA VERIFICACIÓN DEL COMPLETAMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS SEMESTRALMENTE?	SI	Como documento se cuenta con los respectivos programas en todos los procesos de la gestión financiera (Presupuestos, Contabilidad, Tesorería, Facturación y Cartera) que se cumplen dentro de la	0,60
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?	PARCIALMENTE	Manual Gestión Gerencia de la Información Código MA-DG-700-01, Versión 2, Página 11. En proceso de actualización	
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Manual Gestión Gerencia de la Información Código MA-DG-700-01, Versión 2, Página 11. En proceso de actualización	
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Manual Gestión Gerencia de la Información Código MA-DG-700-01, Versión 2, Página 12. En proceso de actualización	
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	La contabilidad y facturación están funcionando correctamente para determinar las cxc y las exp	1,00
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Registro, Control y Seguimiento Mensual	
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La contabilidad y facturación están funcionando correctamente para determinar las cxc y las exp	
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	Actualmente se encuentran en actualización los diferentes procesos, conforme a un plan de acción administrativo, enfocado al fortalecimiento institucional, acorde con la normatividad vigente	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	Manual de Políticas Contables según las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP.	
1.2.1.2.1	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	1,00
1.2.1.2.2	14.2. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Se está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	1,00
1.2.1.2.4	15.1. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	Se Verifica el Sistema Contable (SIFAS), del Proveedor Punto Exe Soluciones Informáticas SAS, Módulo de Contabilidad, Movimiento, Asiento Contable, Tipo Documento	1,00
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Módulo de Contabilidad, Movimiento, Asiento Contable, Tipo Documento	
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Informe Libro Diario (Sistema Módulo Contabilidad), Ruta: Módulo de Contabilidad, Consulta e Informes, Informes Generales, Libro Diario, seleccionar fecha inicio, fecha final, ejecutar	

1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Libro Mensual de Contabilidad	1,00
1.2.1.3.5	17.1. ¿EL VOUCHER DE ESTRUCTURADOS CONTRIBUYENTES COINCIDE CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS ALIMENTAN?	SI	Comprobantes de Egresos, Egresos de Ventas, Ingresos, Inventarios y Supervisiones, Contratos, Aportes a la Seguridad Social, etc.	
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Archivo Central	
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Notas de Caja, Comprobantes de Egresos, Notas Bancarias, Amortizaciones, Depreciaciones, Bajas de Almacén, Ordenes de Pago, Traslados entre Cuentas Bancarias, Nómina, Sistema General de Participaciones, Consignaciones, Facturas de Venta de Servicios, etc.	1,00
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	A través del Módulo de Contabilidad, ruta: Movimiento, Asiento Contable, Tipo, Documento	
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema los enumera cronológicamente: Módulo de Contabilidad, Movimiento, Asiento Contable, Tipo, Documento	
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Libros Oficiales: Caja Diario, Inventarios y Balance, Libro Mayor y Balance, Resumen Caja Diario	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	Libros Oficiales: Caja Diario, Inventarios y Balance, Libro Mayor y Balance, Resumen Caja Diario	
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	Actualmente se desarrolla en el área financiera de la entidad (Presupuesto, Contabilidad, Tesorería) un plan de acción, con el objetivo de fortalecer las áreas de este proceso	
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El soporte documentalmente genera la numeración consecutiva de los documentos, la cual puede ser consultada directamente desde la plataforma, llamando el documento que se quiera verificar en cualquiera de los módulos financieros (contabilidad, tesorería,	1,00
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	mensual	
1.2.1.3.15	20.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Programa SIFAS (Punto Exe Soluciones Informáticas SAS), Chip Contable de la Contaduría General de la Nación.	
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?	PARCIALMENTE	No se efectuaron avulsos, se espera realizarlos durante la presente vigencia	0,60
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?	PARCIALMENTE	Estados Financieros, Notas a los Estados Financieros, Vigencia 2020	
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?	PARCIALMENTE	Resolución 139 del 24/03/2016, Emanado de la CGN, en proceso de actualización acorde con lo establecido en la Resolución 426 de 2016	
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	Se viene realizando de forma adecuada, de acuerdo a los saldos en libros, sin embargo, con la toma física se actualizará la información	0,60
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Los cálculos de la depreciación se vienen realizando con base en lo establecido en la política contable, pero se aclara que este manual de políticas está en proceso de actualización	

1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	Se tiene programado realizar el levantamiento de la propiedad planta y equipo para establecer el estado de todos los activos	
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Una vez realizada la toma física de la propiedad planta y equipo se determinará el procedimiento para el cálculo del deterioro	
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	Actualmente se están fortaleciendo los criterios de medición	1,00
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Manual de Políticas Contables según las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP	
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 está en proceso de actualización acorde con la Resolución 426 de 2019	
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Mensual	
1.2.2.10	ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL ESTADO FINANCIERO A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN	SI	se contrato personal para hacer el manual de políticas contables	1,00
1.2.3.1	24. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	se presentan oportunamente	
1.2.3.1.1	24.1. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Se cumple con el manual de Políticas Contables según las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP	
1.2.3.1.2	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se cumple con el manual de Políticas Contables según las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICP	
1.2.3.1.3	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Presentación y actualización mensuales Estados Financieros ante la Gerencia. Resolución 408 de 2018 Evaluación de la Gestión Estado de la Situación Financiera. Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros, vigencia 01/01/2020 al 31/12/2020	
1.2.3.1.4	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Resolución 139 del 24/03/2015, Emanado de la CGN	1,00
1.2.3.1.5	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Conciliación Mensual de cada una de las partidas que conforma los Estados Financieros Básicos (Estado de la Situación Financiera y el Estado de Resultado)	
1.2.3.1.6	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En cada informe se interpretan los Estados Financieros de acuerdo a los indicadores establecidos	1,00
1.2.3.1.7	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero en la Empresas Sociales del Estado, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como referente que se analizará en el año	
1.2.3.1.8	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La información para constituir los indicadores financieros, son tomados fielmente de los estados financieros	
1.2.3.1.9	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se vienen elaborando de acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación con las respectivas notas explicativas	1,00
1.2.3.1.10	26.3. LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD SE PRESENTA DE MANERA CLARA Y COMPRENSIBLE?	SI		
1.2.3.1.11	ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS	SI		

1.23.1.12	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	Resolución 414 del 08/09/2014, emanada de la CGN. Resolución 139 del 24/03/2015, emanada de la CGN, en proceso de actualización con lo establecido en la Resolución 426 de 2019.	
1.23.1.13	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	Las notas se presentan con los cuadros comparativos de un periodo a otro. Notas a los Estados Financieros al 31/12/2020 Comparativo 31/12/2019.	
1.23.1.14	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	Se vienen dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 193 de 2020.	
1.23.1.15	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	Notas a los Estados Financieros al 31/12/2020, Comparativo 31/12/2019.	
1.23.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Radicaados y Pantallazos de la Rendición ante los diferentes Entes de Control.	
1.31	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE? CUANTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN A OBTENER UN RESULTADO DETERMINADO DE CREDITIVO?	SI	Estados Financieros con corte al 31/12/2020	1,00
1.32	28.1. SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA SER PRESENTADAS?	SI	Estados Financieros firmados y avalados por la Gerencia y el Contador de la Entidad.	
1.33	28.2. SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA SER PRESENTADAS?	SI	Presentación ilustrada de los Estados Financieros dentro de la Rendición Anual de Cuentas.	
1.41	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Evaluación Factores de Riesgos Financiero	0,60
1.42	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	Seguimiento a Riesgos Financieros	
1.43	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Riesgos Gestión Financiera	0,60
1.44	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Están identificados los Factores de Riesgo del Proceso Financiero, con los controles pertinentes.	
1.45	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Semestralmente	
1.46	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Los Factores de Riesgo del Proceso Contable, tiene establecido los controles que permiten mitigar y/o neutralizar la ocurrencia de riesgos. Actualmente están en proceso de actualización.	
1.47	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Actualmente están en proceso de actualización	
1.48	30.5. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	El área financiera cuenta con tres profesionales, dos (2) contadores públicos y un (1) administrador de empresas.	1,00
1.49	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	Los contadores públicos cuentan con especializaciones en auditoría fiscal y gerencia de finanzas quienes están al frente de los procesos de contabilidad y presupuesto, el proceso de tesorería está bajo la responsabilidad de una profesional en administración de empresas.	

1.4.10	CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE	PARCIALMENTE	A través de la Asociación Colombiana de Empresas Sociales del Estado y Hospitales Públicos ACESI se capacita en algunos temas el personal involucrado en el proceso contable	0,60
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	Seguimiento Cronograma PIC 2020	
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Informe seguimiento semestral Planes Operativos Anuales POAS.	
2.1	FORTALEZAS	SI	Se cuenta con un área como estructura que permite un desarrollo adecuado de todas las etapas que comprenden el proceso contable existe en el proceso contable una correcta segregación de funciones. El área financiera dispone de un equipo de trabajo competente capacitado y con la experiencia necesaria	
2.2	DEBILIDADES	SI	Se dispone de un sistema de información que presenta debilidades lo que dificulta el efectivo proceso de implementación del marco normativo NICSP. La inadecuada parametrización del sistema no permite la integralidad de los diferentes módulos pero los cuales se están mejorando en cada momento para que no sea una debilidad. Los módulos de Compras Activos Fijos y Nómina que se ejecutaron según contrato 115 de 2021 están en periodo de prueba e inicio que se iniciarán tras gestiones permanentes para la adquisición de nuevos módulos como Compras Activos Fijos y Nómina lo que va a permitir que se integre y consolide la información con el módulo contable se genere la emisión de informes financieros razonables y oportunos para los diferentes entes de control se simplifiquen las operaciones administrativas y contables se eviten reprocesos y se realicen los cálculos necesarios para la toma de decisiones son las razones por las cuales es de vital importancia darle total cumplimiento a la implementación del plan de trabajo para el óptimo	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI		
2.4	RECOMENDACIONES	SI		