

REPORTE DE INFORMACIÓN

Entidad: E.S.E. Sanatorio de Agua de Dios

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ámbito: GENERAL

Periodo: 2020 -12-31

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

					Nivel...
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.	ELEMENTO DEL MARCO NORMATIVO				4.89
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	Si, Las Políticas contables fueron actualizadas de acuerdo a evaluación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable mediante Acta No. 003 de fecha 25 de septiembre de 2019 y aprobadas por la Gerencia mediante resolución 10.36.846 de diciembre 9 de 2019. Durante la vigencia 2020 no hubo modificaciones al manual de políticas	0,3	0,00968
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, las políticas son conocidas por el personal involucrado en el proceso contable, quienes las aplican en cada registro contable.	0,7	0,00959
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, las políticas contables se aplican en el reconocimiento, medición inicial, medición posterior y las revelaciones para cada partida contable.	0,7	0,00959
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Manual de Políticas contables diseñadas de acuerdo a la normatividad aplicable al Sanatorio de Agua de Dios ESE., Resolución 414 de 2014, instructivo 002 de 2014 y el manual para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan el mercado de valores, y que no captan ni administran recursos del público.	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.5	....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas se diseñaron según lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación.	0,7	0,00959
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?	SI	Si, se elaboró plan de mejoramiento producto de la auditoria realizada por parte de la Revisoría Fiscal y se elaboraron planes de mejora de los procesos que son insumos para la información contable y que fueron auditados por Control Interno.	0,3	0,00968
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se da conocer en comité de coordinación del Sistema de control interno por parte de cada responsable de procesos auditados las acciones de mejora, contenidas en formato de Plan de mejoramiento codificado EEV460382 versión 1.	0,7	0,00959
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Según el procedimiento de auditoria interna realizada por control interno, y atendiendo lo contenido en la FASE 4 del procedimiento en mención, contempla elaboración y seguimiento a planes de mejoramiento.	0,7	0,00959
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?.	SI	Se tiene determinado las áreas que generan información considerada como insumo al proceso contable, con quienes se concilia la información. Además se establecieron los plazos de entrega tanto interna como externa, no obstante existen acciones de mejora al proceso.	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, las políticas son conocidas por el personal involucrado en el proceso contable, quienes intervienen en el proceso contable.	0,7	0,00959
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Si, en el procedimiento establecido se determinaron los documentos con los cuales se debe remitir la información al Grupo de Contabilidad.	0,7	0,00959
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Existen procedimientos, los cuales ameritan ser actualizados permanentemente.	0,42	0,00575
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?	SI	Dentro del manual de políticas contables se cuenta con lineamientos para la propiedad planta y equipo, además de un instructivo para la toma física de los bienes. Pendiente la actualización e incorporación dentro de la documentación del sistema Integral de gestión, como acciones de mejora.	0,3	0,00968
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, las políticas son conocidas por el personal involucrado en el proceso contable, quienes intervienen en el proceso contable.	0,7	0,00959
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Estos se verifican según el procedimiento establecido con el personal involucrado a través del aplicativo que tiene la entidad.	0,7	0,00959
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS	SI	Está definido dentro de los procedimientos la actividad de conciliación de diferentes partidas contables, además en comité de sostenibilidad contable se analizan las partidas relevantes quedando en acta las	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN.		decisiones tomadas. Pendiente actualizar y documentar algunos procedimientos de conciliación.		
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, son conocidas por el personal involucrado en el proceso contable, quienes intervienen en el proceso contable.	0,7	0,00959
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se realizan las conciliaciones, en los formatos establecidos, entre el Grupo de Contabilidad con los funcionarios involucrados de los demás procesos que generan información al proceso contable. Pendiente fortalecer la conciliación con la farmacia.	0,42	0,00575
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	Se tiene claramente identificadas la responsabilidad de cada uno de los integrantes según lo asignado por el contador quien es el encargado de aprobar los registros; además se encuentran documentadas en el manual de funciones de acuerdo al grado y código.	0,3	0,00968
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Al momento de ser vinculado al grupo contable, se le da instrucción por parte del contador de la entidad.	0,7	0,00959
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	En los documentos contables se puede evidenciar quien elabora y aprueba los registros.	0,7	0,00959
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ,	PARCIALMENTE	Se establece al inicio de cada vigencia el cronograma de entrega de información, de	0,18	0,00581

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?		acuerdo a las directrices dadas por la Contaduría General de la Nación. Pendiente incluir dentro del manual de políticas lo relacionado a la Resolución.182 del 19 de mayo de 2017.		
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, son conocidas por el personal involucrado en el proceso contable, quienes intervienen en el proceso contable.	0,7	0,00959
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Frente a los tiempos establecidos por la Contaduría General de la Nación y otras entidades, se evidencia cumplimiento en la presentación de la información. No obstante se mejorara la omisión de la publicación mensual según Resolución.182 del 19 de mayo de 2017, y no trimestral como se ha venido realizando.	0,42	0,00575
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	Existe un procedimiento para emitir los Estados Financieros, con un anexo donde se determinan los tiempos de entrega de la información por parte de las áreas. Además se envían correos electrónicos por parte de la contadora a los diferentes procesos recordando la oportunidad de la información pertinente.	0,3	0,00968
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La directriz se entrega a cada uno de los responsables del proceso.	0,7	0,00959
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se cumple con dicho procedimiento.	0,7	0,00959
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENEN IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O	SI	Existe un procedimiento donde se estableció la periodicidad para efectuar los respectivos inventarios, además dentro del manual de políticas contables se cuenta con lineamientos para el manejo	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?		de los inventarios, e instructivo para la toma física de los mismos.		
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa con el personal involucrado lo pertinente.	0,7	0,00959
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple de manera periódica (conciliaciones), al igual que los inventarios realizados.	0,7	0,00959
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	SE cuenta con el comité de sostenibilidad, quien realiza el análisis seguimiento y recomendaciones que se consideren pertinentes y que permitan agilizar los procesos contables de la entidad, sin perjuicio del deber que tienen los responsables directos del procesamiento de la información.	0,3	0,00968
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTA DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa con el personal involucrado	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS?	SI	Se tiene implementado la resolución No. 10.36.626 de 2019 donde está contenido el alcance, el objetivo y las funciones del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable.	0,7	0,00959
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se analiza por parte del comité.	0,7	0,00959
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	Dentro de los procesos y procedimientos, esta contenido las actividades. Se requiere que sean actualizados permanentemente, para que se evidencie la forma en como circula la información hacia el proceso contable.	0,18	0,00581
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Dentro de la caracterización del proceso de gestión financiera se definen los proveedores y entradas del proceso.	0,7	0,00959
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Dentro de la caracterización del proceso de gestión financiera se definen los receptores del proceso.	0,7	0,00959
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	Se encuentran detallados los proveedores por terceros por el área de Contabilidad - derechos (activos) y las obligaciones (pasivos). No se encuentran partidas individualizadas.	0,3	0,00968
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En el manual de políticas se evidencia las mediciones de los derechos y obligaciones, las cuales son aplicadas por la entidad	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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 baja en cuentas, se realiza de acuerdo a los procedimientos establecidos y se decide a través del comité y se aprueban en forma individual. Según consta en las actas que soportan el proceso y en los registros efectuados por el proceso contable.	0,7	0,00959
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	Las políticas se diseñaron de acuerdo con el marco normativo. Resolución 414 de 2014 definidas a partir de las normas para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Hechos Económicos.	0,3	0,00968
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 cada partida contable se definió los criterios de reconocimiento, de acuerdo a la norma general Resolución 414 de 2014. Definidas a partir de las normas para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los Hechos Económicos.	0,7	0,00959
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	El contador de la entidad lleva a cabo la revisión del cumplimiento del catálogo de cuentas, según los cambios normativos aplicables a la entidad.	0,3	0,00968
1.2.1.2.2	.....14.1 SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se tiene acceso a la página de la Contaduría General de la Nación y con los libros de consulta, se ha revisado la actualización según Resolución 139 de 2015 y modificada por la Resolución 466 de 2016 (Catálogo General de Cuentas)	0,7	0,00959
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se evidencian registros por cada hecho económico. Se registran en forma individualizada a través del sistema de información PANACEA que se maneja en la entidad, no se efectúan registros de partidas en forma global.	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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	Se aplica los criterios definidos en el Manual de Políticas Contables.	0,7	0,00959
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	En las políticas contables se definió para cada partida los criterios de clasificación y registro de manera cronológica. Durante la vigencia en algunos soportes documentales verificados por la Revisoría Fiscal se evidencio que se encontraban hechos económicos registrados sin cronología respectiva. Lo anterior quedo ajustado y subsanado, aplicando controles respectivos antes de culminar la vigencia.	0,3	0,00968
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se aplican los controles y se realizan mensualmente en forma cronológica	0,7	0,00959
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema contable asigna el consecutivo en forma cronológica y se verifica por parte del contador mensualmente que así sea.	0,7	0,00959
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se tiene definido los documentos que dan soporte idóneo a los registros de los hechos económicos, Facturas, Contratos, entre otros según corresponda al tipo de transacción que se está contabilizando, los cuales pueden ser de origen externo o interno y producidos por otras áreas diferentes a la contables.	0,7	0,00959
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTE?	SI	Se realizan con la información que soporta el hecho económico correspondiente	0,7	0,00959
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Son custodiados por cada uno de los responsables y de acuerdo a la Ley de Archivo de la Nación	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema de información contable - PANACEA- está parametrizado de tal manera que cada hecho económico se registra en su comprobante correspondiente.	0,3	0,00968
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema asigna número cronológicamente	0,7	0,00959
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Se encuentran enumerado cronológicamente parametrizado por el sistema en forma automática	0,7	0,00959
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se cuenta con un software que salvaguarda la información contable de la entidad - Los libros son el reflejo de los registros contables. Sistema de Información PANACEA.	0,3	0,00968
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros son el reflejo de los registros contables, en razón a que los libros son generados por el mismo sistema y de esta forma se garantiza que lo registrado en los libros coincida con lo registrado en los comprobantes.	0,7	0,00959
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 realiza en los cierres mensuales y a través de los mecanismos de conciliación, se identifican las inconsistencias.	0,7	0,00959
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se tiene identificado como mecanismo los controles de conciliación mensual, lo que permite verificar el proceso respectivo que son proveedores de la información para el proceso contable. Permitiendo de esta forma identificar que efectivamente todos los hechos económicos generados	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
			en la Entidad hayan sido informadas a contabilidad y registradas.		
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Este procedimiento se realiza de manera permanente y de manera especial cada mes al momento del cierre.	0,7	0,00959
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	El sistema de información -Panacea- genera los libros de contabilidad.	0,7	0,00959
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 las políticas contables se definió para cada partida contable los criterios de medición inicial de acuerdo con el marco normativo aplicable al Sanatorio de Agua de Dios ESE.	0,3	0,00968
1.2.1.4.2	.....21.1 LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVO, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El contador como responsable de este proceso tiene conocimiento y da la aplicabilidad de acuerdo a la normatividad vigente.	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.4.3	.....21.2 LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVO, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Son aplicados de acuerdo a la Resolución 414 de 2014. Consignados en el manual de política contable.	0,7	0,00959
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Se da cumplimiento a la política contable para el cálculo de la depreciación, amortización y deterioro. Se tiene individualizado e identificada la vida útil y por ende su respectiva depreciación.	0,3	0,00968
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Son establecidos de acuerdo a las políticas contables de la entidad	0,7	0,00959
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se realizan por parte del personal involucrado según la política contable.	0,7	0,00959
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	SI	Son verificados por el personal involucrado. En las cuentas que ameritan deterioro se tiene establecido dicha medición, tales como en inventarios y cartera. Responsabilidad exclusiva de los encargados de cada proceso y avalados por el contador.	0,7	0,00959
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	En las políticas contables se definió para cada partida contable los criterios de medición posterior de acuerdo con el marco normativo aplicable al sanatorio de agua de dios ese. Debidamente aprobadas por el comité de sostenibilidad.	0,3	0,00968

“Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias”

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se establecen según manual de política contable, donde fueron plenamente establecidos los criterios según la norma aplicable a la entidad.	0,7	0,00959
1.2.2.7	.....23.2 SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se establecen según manual de política contable, donde fueron plenamente establecidos los criterios objeto de actualización posterior.	0,7	0,00959
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	Según manual de política contable, fueron plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros, los cuales son verificados por el contador de la entidad.	0,7	0,00959
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Esta se realizan de acuerdo a lo establecido en la política contable.	0,7	0,00959
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Cuando se han requerido dichos juicios profesionales, se hacen a través de certificación por parte del personal competente. Las estimaciones efectuadas, son soportadas en debida forma y corresponden a: deterioro de la cartera, entre otros.	0,7	0,00959
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumple con la entrega de los estados financieros acorde al cronograma establecido por la Contaduría General de la Nación y los entes de control. Verificación según transmisión generada por el CHIP, de la CGN; Así mismo, se verificó la publicación efectuada en la página web de la Entidad para consulta de las partes interesadas en la información. La cual esta publicada trimestralmente, como acciones de mejorar se publicara con la periodicidad establecida en la Resolución 182 de 2017 (mensualmente).	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.3.1.2	.... 24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTOS, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Cumplimiento del Artículo 34 numeral 36 de la Ley 734 de 2002	0,7	0,00959
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Frente a los tiempos establecidos por la Contaduría General de la Nación y otras entidades, se evidencia cumplimiento en la presentación de la información. No obstante se ha omitido la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, donde establece su publicación mensual, y no trimestral como se ha venido realizando. Lo anterior como acciones de mejora para la vigencia 2021.	0,42	0,00575
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	Se realiza reuniones con el personal involucrado para la toma de decisiones sobre los estados financieros en los comités de sostenibilidad financiera	0,7	0,00959
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Con corte a 31 de diciembre de la vigencia 2020, se elaboró el juego completo de los estados financieros requeridos por norma.	0,7	0,00959
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El responsable de los registros en los Estados Financieros, el contador, quien realiza una verificación al cierre del periodo, coincidiendo los saldos de los libros de contabilidad con los estados financieros.	0,3	0,00968
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	El responsable de los registros en los Estados Financieros, el contador realiza una verificación al cierre del periodo.	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La E.S.E. Sanatorio de Agua de Dios presenta indicadores trimestrales a través de su POA, que permiten medir su capital de trabajo, su nivel de endeudamiento y suficiencia patrimonial, Además indicadores que miden y establecen los diferentes grados de eficiencia, eficacia, efectividad a partir de la ejecución del presupuestal de gasto y/o del ingreso.	0,3	0,00968
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tiene identificado los indicadores prioritarios del proceso contable.	0,7	0,00959
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	El insumo se toma directamente de los estados financieros	0,7	0,00959
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información con corte a diciembre de 2020 están acompañados de las notas a los estados financieros, que contienen las explicaciones de las cifras de los Estados financieros facilitando la comprensión de las cifras por parte de los diferentes usuarios.	0,3	0,00968
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 construyen por parte del contador de la entidad de acuerdo con las guías de elaboración, en atención a la resolución 193 de 2020 plantilla denominada Preparación y presentación uniforme de las notas a los Estados financieros. Siendo el contador el responsable de su contenido. Estas son presentadas ante la Junta Directiva y socializada en audiencia pública que realiza la entidad, dentro del marco normativo de la entidad.	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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	Se construyen por parte del contador de la entidad de acuerdo con las guías de elaboración, quien es responsable de las mismas. Estas son presentadas ante la Junta Directiva y socializada en audiencia pública que realiza la entidad, dentro del marco normativo de la entidad.	0,7	0,00959
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 PERÍODO A OTRO?	SI	Se construyen por parte del contador de la entidad de acuerdo con las guías de elaboración, quien es responsable de las mismas. Estas son presentadas ante la Junta Directiva y socializada en audiencia pública que realiza la entidad, dentro del marco normativo de la entidad.	0,7	0,00959
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 HAYA LUGAR?	SI	Se construyen por parte del contador de la entidad de acuerdo con las guías de elaboración, quien es responsable de las mismas. Estas son presentadas ante la Junta Directiva y socializada en audiencia pública que realiza la entidad, dentro del marco normativo de la entidad.	0,7	0,00959
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El contador de la entidad realiza revisión a la información contenida en los estados financieros, como responsable de la misma.	0,7	0,00959
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS, SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA? SI LA ENTIDAD NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS, ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FINANCIERA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE	SI	Se realiza audiencia pública por parte de la entidad y en ella se socializan los estados financieros, audiencia realizada el 01 de junio de 2020 bajo la modalidad virtual, dada la situación actual generada por el Covid 19, además se publican en la página web de la entidad.	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?				
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	El contador de la entidad verifica que las cifras a presentar a la ciudadanía sean consistentes con las contenidas en los estados financieros.	0,7	0,00959
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Explicaciones contenidas en las notas a los estados financieros	0,7	0,00959
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMO DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El Sanatorio cuenta con la política de administración del riesgo, actualizada mediante resolución 10.36.336 abril 25 de 2019 y en el http://www.sanatorioaguadedios.gov.co/index.php/es/transparencia/7-control/mapa-de-riesgos/-22 se encontrara el mapa de riesgos institucional donde están identificados todos lo relacionados al proceso de gestión financiera, la oficina de planeación realiza monitoreo a los diferentes procesos y la oficina de control interno realiza su seguimiento,	0,3	0,00968

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LAS APLICACIONES DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En la página web de la entidad se encuentra publicada la política de administración del riesgo: http://www.sanatorioaguadedios.gov.co/index.php/es/transparencia/7-control/mapa-de-riesgos/-22	0,7	0,00959
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?	SI	El proceso de gestión financiera al cual pertenece la gestión contable, tiene el mapa de riesgos con la definición y el establecimiento de la probabilidad de ocurrencia y el impacto que ocasionaría al Sanatorio de Agua de Dios si se llegara a materializar alguno de los riesgos de índole contable	0,3	0,00968
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se realiza periódicamente por parte de Planeación el monitoreo y seguimiento de los riesgos.	0,7	0,00959
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Estos se actualizan anualmente.	0,7	0,00959
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDOS CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Estos se actualizan anualmente y se evidencia los controles y los responsables de los mismos que permiten mitigar la ocurrencia de los riesgos de índole contable identificados y establecidos en el proceso financiero.	0,7	0,00959
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?	SI	Estas se realizan periódicamente por las partes involucradas en la evaluación del POA y se revisan los riesgos del proceso.	0,7	0,00959

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal que labora en la parte financiera, es de acuerdo a su formación y experiencia en el proceso contable.	0,3	0,00968
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	Personal capacitado para el desempeño de las funciones en el área contable.	0,7	0,00959
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Dentro del plan de capacitación de la entidad tiene incluido capacitaciones para fortalecer las competencias y conocimientos de los funcionarios a cargo de los diferentes procesos incluyendo el de gestión financiera.	0,3	0,00968
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se realiza verificación de acuerdo a lo establecido en el plan institucional de capacitación	0,7	0,00959
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se realiza a través del plan institucional de capacitación de la institución.	0,7	0,00959
2.1	FORTALEZAS	SI	La herramienta utilizada para identificar diferencias entre las áreas que suministran información al proceso contable, denominada la conciliación mensual, permiten identificar hechos y operaciones oportunamente.		

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"

CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
2.2	DEBILIDADES	SI	El sistema de información contable aun presenta debilidades en su integralidad, puesto que, no se encuentra en línea con los procesos de costos, presupuestos y subsidios, además 3 de los reportes de los Estados Financieros que exige la norma (Estado de la situación financiera, el estado de resultados y flujo de efectivo) deben ser construidos por el contador y no los genera el software directamente. Lo que si genera el sistema es el balance de prueba.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se mantienen mensualmente las conciliaciones de información entre los diferentes procesos que le proveen información al sistema contable, con el fin de identificar las diferencias oportunamente y ajustarlas dentro del periodo que corresponda. Con algunas acciones de mejora para la próxima vigencia, en lo relacionado al proceso de conciliación con la farmacia.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Mejorar la integralidad del sistema de información, (costos, presupuesto y subsidios) con el fin de que no se generen reprocesos en la generación de la información. Actualización de las políticas Contables. Permanente actualización y socialización con el personal de los procedimientos y los riesgos del proceso contable.		



HERNAN AGUDELO SANCHEZ
Responsable del Sistema de Control Interno
Interno



MARTHA LUCIA DIAZ CARTAGENA
Profesional de Apoyo en Control

"Actuando por el bienestar de nuestros usuarios y sus familias"