

Fecha:	Febrero 26 de 2019
Nombre:	Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable vigencia 2018 CBN-1019
Responsable	Gloria Esperanza Acevedo
OBJETIVO:	Efectuar valoración al proceso contable con el propósito de determinar el nivel de confianza que se le puede otorgar, con base en la calidad de la información contable y la eficacia, eficiencia y economía de sus actividades de control paraprevenir y neutralizar el riesgo inherente a la gestión contable.
ALCANCE:	El informe corresponde a la evaluación de Control Interno Contable en el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018

RESULTADOS OBTENIDOS

1. PRESENTACIÓN

Este informe se emite en cumplimiento a lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 011 de 2014, expedida por la Contraloría de Bogotá, D.C., *“Por medio de la cual se prescriben los métodos y se establecen la forma, términos y procedimientos para la rendición de la cuenta y la presentación de informes, se reglamenta su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría de Bogotá, D.C., y se dictan otras disposiciones”*, dentro de las cuales indica el envío del reporte denominado *“Evaluación Cualitativa y Cuantitativa del Sistema de Control Interno Contable”* (CBN-1019) y la Resolución No. 193 del 5 de mayo de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación *“Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable”*,

2. METODOLOGIA

La presente Evaluación del Sistema de Control Interno Contable se efectúa teniendo en cuenta la normatividad vigente, entre ellas la Resolución No. 357 de 2008, *“Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”*. y lo normado en el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 *“Instrucciones relacionadas con el cambio de período contable 2018-2019, el reporte de información a la contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso Contable numeral 2.1.2 Control Interno Contable, para realizar la evaluación se realizaron las siguientes actividades, soportadas en los papeles de trabajo (físicos y/o magnéticos):*

- Mediante oficio No OCI- 040 -19 dirigido a la subgerencia corporativa se solicitó la información referente a cada uno de los puntos de la matriz de Evaluación del sistema de Control Interno Contable Año 2018
- Se verifico actas de Comité de Sostenibilidad Contable, de Junta Directiva, de inventarios, políticas contables, procedimientos de contabilidad, planes de mejoramiento, Plan Institucional de Capacitación, Matriz de Riesgos institucionales, actas de mesas de trabajo y socialización del proceso contable, soportes de conciliación entre áreas generadoras de información contable y contabilidad.
- Revisión de Estados Financieros, libros auxiliares y oficiales de contabilidad directamente en el Sistema de Información Dinámica Gerencial,
- Cruce de Estados Financieros presentados en los formatos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CHIP) y los generados por el Sistema de Información con los libros oficiales de contabilidad, igualmente con los libros oficiales de contabilidad.

- Verificación de Indicadores Financieros y Notas a los Estados financieros.
- Reunión con el área contable para el inicio de la elaboración de Informe de Control Interno Contable.
- Análisis de la información revisada y de conformidad con los soportes se asignó una valoración a cada punto a evaluar se socializo con el área contable atendiendo sus observaciones e inquietudes.

3. FORTALEZAS

- Recurso Humano idóneo y comprometido para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable.
- El sistema de información Dinámica Gerencial en el módulo contable.
- Trabajo coordinado con las áreas que alimentan la información contable.
- Se contó con la Información que soporta los puntos a evaluar establecidas en la matriz.

4. DEBILIDADES

- Alta rotación de personal en subprocesos como cartera, facturación, contratación, farmacia.
- Falta fortalecer el grupo de la oficina de contabilidad con perfiles idóneos.
- Algunas limitaciones de orden contable en referencia a reporte de saldos en operaciones recíprocas.
- Falta socialización de algunas políticas y decisiones del Comité de Sostenibilidad Contable.
- Falta documento de caracterización del proceso contable.
- No se incluyó en el Plan Anual Institucional de Capacitación año 2018, temas específicos del proceso contable

5. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

RANGOS DE CALIFICACION DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	
RANGO DE CALIFICACION	CALIFICACION CUALITATIVA
$1 \leq \text{CALIFICACION} < 3,0$	DEFICIENTE
$3,0 \leq \text{CALIFICACION} < 4,0$	ADECUADO
$4,0 \leq \text{CALIFICACION} \leq 5,0$	EFICIENTE

Una vez diligenciado y evaluada cada una de las preguntas planteadas en el formulario "Evaluación de Control Interno Contable" CGN-2016 La calificación del estado general del Control Interno Contable de acuerdo con el rango de calificación establecido por la Contaduría General de la Nación es de 4.49 ubicándolo en el nivel EFICIENTE.

Precisando que arrojó una disminución de 4 puntos con respecto al año 2017 cuyo resultado fue de 4,86, que se presentaron básicamente en razón a que en la vigencia 2018 no se programó ni ejecuto en el Plan anual de Capacitación ninguna actualización específica para el recurso humano del proceso contable.

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.			
RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
VIGENCIA FISCAL AÑO 2018			
NÚMERO	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
	CONTROL INTERNO CONTABLE		
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,49	EFICIENTE
1.1 ... A	POLÍTICAS CONTABLES	4,78	EFICIENTE
1.2 ...B	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE	4,62	EFICIENTE
1.2.1.....B1	RECONOCIMIENTO	4,62	EFICIENTE
1.2.1.1.....B.1.	IDENTIFICACIÓN	4,53	EFICIENTE
1.2.1.2.....B.1.2	CLASIFICACIÓN	5	EFICIENTE
1.2.1.3.....B1.3	REGISTRO	4,48	EFICIENTE
1.2.1.4.....B1.4	MEDICIÓN INICIAL	4,65	EFICIENTE
1.2.2.....B.2	MEDICIÓN POSTERIOR	4,85	EFICIENTE
1.2.3.1.....B.3.1	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	4,91	EFICIENTE
1.3 ...C	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	3,7	ADECUADO
1.4 ...D	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	3,6	ADECUADO
2	VALORACIÓN CUALITATIVA		
2.1	FORTALEZAS	Se cuenta con personal idóneo para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable. El sistema de información Dinámica Gerencial en el módulo contable, trabajo coordinado con las áreas que alimentan la información contable.	
2.2	DEBILIDADES	Alta rotación de personal en subprocesos como cartera, facturación, contratación, farmacia, falta fortalecer el grupo en la oficina de contabilidad con perfiles idóneos.,	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	Con el sistema de información Dinámica Gerencial se observa avances y mejoras en el proceso de Control Interno Contable, donde se facilita el trabajo en línea y la alimentación de la información contable, así como la implementación de las políticas contables acordes con la normatividad vigente.	
2.4	RECOMENDACIONES	Incluir en el Plan de Capacitación Institucional temas específicos para el personal involucrado en el proceso contable, Fortalecer el recurso humano de la oficina de contabilidad con personal idóneo, seguimiento permanente para la actualización de riesgos que afectan el proceso contable, efectuar seguimiento a los numerales que arrojaron una calificación deficiente.	

GENERAL
01-01-2018 al 31-12-2018
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,49
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	Se evidencia MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EN PDF. bajo el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público expedido por la Contaduría General de la Nación Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación.	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	No se evidencian documento que soporten la socialización de la totalidad de las Políticas contables durante la vigencia 2018		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los hechos económicos son registrados en cada uno de los módulos de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si están acordes al marco normativo para empresa que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del publico Resolución 693 de 2016		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si están acordes al marco normativo para empresa que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del publico Resolución 693 de 2016		
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	El seguimiento se efectúa a través del aplicativo Utilitario, donde se registran las acciones de mejoramiento, su cumplimiento y estado, adjuntado los correspondientes soportes, se tiene establecido el Formato GP-GPA-FT-04-V1 SEGUIMIENTOS A PLANES DE MEJORAMIENTO CONTROL INTERNO	0,86	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIALMENTE	Se efectúa seguimiento por la oficina de Desarrollo institucional y la Oficina de control Interno		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se efectúa seguimiento por la oficina de Desarrollo institucional y la Oficina de control Interno		
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	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE FORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencia acta de socialización del 13 de junio de 2018 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se efectúa conciliación mensuales con la mayoría de las áreas que suministran información a través del sistema de información contable ya que los registros son efectuados en línea por cada una de las áreas generadora de información contable		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS		
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	Se identifican a través del módulo de Activo fijos del aplicativo Dinámica empresarial. , Base de datos con los registros históricos individualizados por responsable. Informe de verificación de inventario por responsable y PROCEDIMIENTO TOMA DE INVENTARIO GA-ACT-PR-05 V1	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencian circulares de realización de inventarios físico y actas de socialización		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Conciliación Mensual Saldos contables Vs Informe Individualizado módulo de activos fijos, Informe de verificación de inventario por responsable, en el módulo de activos fijos mediante el reporte de activos fijos que emite el aplicativo Dinámica Gerencial		
1.1.16	.....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?	SI	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencia acta de socialización del 13 de junio de 2018 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Actas de conciliación con Facturación, cartera, Cuentas por pagar, tesorería, Activos fijos, etc.		
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	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS, numeral 12 Flujoograma, por otro lado cada persona asignada a los módulos los registra en el sistema de información posee la directriz en el manejo del Sistema de Información.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Cada responsable del módulo que genera información, establece sus perfiles y cada uno sus claves/o restricciones, acta de socialización del 13 de junio de 2018 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica con el perfil de cada usuario en el módulo contable del sistema de información Dinámica Gerencial.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se da cumplimiento a los Actos Administrativos para rendición de Estados financieros e Información Contable expedidos por la Contaduría General de la Nación, Contraloría de Bogotá, Secretaría Distrital de Salud y Cronograma Interno para entrega de informes.	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Actas de actualización normativa y correos electrónicos		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si a través de correos electrónicos, publicación página WEB Y SIVICOF, soporte de transmisión a través del CHIP de la contaduría General de la Nación		
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	Procedimiento GF-GGA-PR-12 V1 CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Acta de socialización del 13 de junio de 2018 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se evidencia con la presentación oportuna de Estados Financieros y conciliaciones entre áreas.		
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?	SI	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS, procedimiento de No PR FAR 06 para la Toma Física de Inventarios.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Acta de socialización del 13 de junio de 2018 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Actas de conciliación con Facturación, cartera, Cuentas por pagar, tesorería, Activos fijos, etc.		
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	Son establecidas por el comité DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Resolución 377 de 2016.	0,90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Actas de comité de sostenibilidad contable generalmente participan los líderes del proceso financiero y contable, no se evidencian actas de socialización al personal de cada una de las áreas.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se efectúa seguimiento a través del Comité de sostenibilidad Contable se evidencia en las actas del comité.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se efectúa mensualmente en el Comité de sostenibilidad contable y en el proceso de Conciliación mensual efectuada entre contabilidad y cada una de las áreas		
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?	SI	Procedimiento GF-GGA-PR-10 V1 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS	0,72	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	No se observa caracterización de proceso contable. Se evidencia en la resolución 377 de 2016 Por medio de la cual se crea y reglamenta el Comité de Sostenibilidad Contable de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., Capítulo II artículo 10 responsables de la información.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se evidencia en la resolución 377 de 2016 Por medio de la cual se crea y reglamenta el Comité de Sostenibilidad Contable de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., Capítulo II artículo 10 responsables de la información.		
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	Son registrados en línea por tercero a través del Sistema de información Dinámica Gerencial	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Son individualizados por los responsables de la captura de la información.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Actas del comité de sostenibilidad y contable, Actos administrativo que las respalda emanado de la gerencia y actas del comité de inventarios.		
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 efectúan en cumplimiento de las Políticas establecidas por la Entidad de acuerdo al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría general de la Nación. (Ver Manual de Políticas Contables) y Resolución 607 de 2016.	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	Se efectúan en cumplimiento de las Políticas establecidas por la Entidad de acuerdo al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría general de la Nación. (Ver Manual de Políticas Contables) y Resolución 607 de 2016.		
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	Los registros son efectuados con el catálogo de cuentas vigente a 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a la Resolución 139 de 2015 emanada de la CGN, modificada por la resolución 466 de 2016.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Actualización permanente con respecto al cambio normativo establecido por la Contaduría General de la Nación.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Son registrados en línea por tercero desde el modulo generador de la transacción.	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	Se efectúan en cumplimiento de las Políticas establecidas por la Entidad de acuerdo al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría general de la Nación. (Ver Manual de Políticas Contables)		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Son registrados en línea a través del Sistema de Información Dinámica Gerencial a medida que se van incorporando las transacciones desde cada uno de los módulos y esta refleja fecha y hora.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Son registrados en línea a través del Sistema de Información Dinámica Gerencial a medida que se van incorporando las transacciones desde cada uno de los módulos.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El consecutivo es emitido numérica,cronológicamente, automáticamente por el sistema de información en el momento del registro en cada uno de los módulos.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	PARCIALMENTE	Se soportan con nomina, facturas, contratos, recibos de caja, comprobantes de egreso, actas, etc., se recomienda que todos los comprobantes de ajustes estén debidamente soportados.	0,60	
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?	PARCIALMENTE	Se soportan con nomina, facturas, contratos, recibos de caja, comprobantes de egreso, actas, formularios de impuestos.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	En cada área se lleva el archivo de gestión y hay un responsable para su manejo y custodia,		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Son agrupados directamente en el momento del registro desde el modulo correspondiente en el sistema de Información.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Son registrados de manera automática y en línea a través del Sistema de Información.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Son agrupados por tipo encontrándose parametrizado en el Sistema de Información.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Son procesados y agrupados a través del sistema de Información Dinámica Gerencial	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	Los registros coinciden ya que son alimentados en línea a través del Sistema de Información.		
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 efectúan conciliaciones y teniendo en cuenta que la información es registrada en línea se corre el proceso de actualización de saldos.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	Se verifica a través del sistema de Información en el cual se puede determinar si los registros son parciales o no, es decir registrados o confirmados, en algunas ocasiones hay registro que se efectúan en el siguiente mes.	0,88	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Es aplicado de manera permanente a través del sistema de Información.		
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	Se evidencian diferencias en total Activos, aun no se evidencia cerrado el sistema de información en el año 2018 modulo contabilidad..		
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	Se efectúan en cumplimiento de las Políticas establecidas por la Entidad de acuerdo al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría general de la Nación. (Ver Manual de Políticas Contables) y Resolución 607 de 2016.	0,86	
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	s actas evidenciadas no presentan la socialización de la totalidad de las políticas		
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	Se efectúan en cumplimiento de las Políticas establecidas por la Entidad de acuerdo al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría general de la Nación. (Ver Manual de Políticas Contables) y Resolución 607 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?	SI	Se efectúan a través del sistema de Información parametrizado de acuerdo a las políticas establecidas teniendo en cuenta el Marco Normativo Resolución 414 de 2014	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se parametriza el sistema de información para el calculo de acuerdo a la vida útil establecida en el Manual de políticas Contables.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Es establecida en la política y es verificada en la conciliación de contabilidad con Activos Fijos		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	De acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas contables de la entidad, para el caso de Cuentas por cobrar se evalúa trimestralmente y se efectúa el ajuste contable correspondiente, En relación con Activos Fijos estos se evalúan con el encargado del manejo de activos fijos permanentemente		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Teniendo en cuenta lo establecido en la Política contable en cada una de las cuentas para medición posterior.	0,94	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Fueron establecidos basados en el marco normativo aplicable resolución 414 de 2014 emanado de la CGN y se encuentran determinados en las políticas.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	De acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas contables de la entidad		
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	De acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas contables de la entidad		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Diariamente de manera automática a través del Sistema de Información.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El soporte para la estimación es emitido por profesionales de diferentes áreas como los son: Biomédica, mantenimiento, Sistemas, derecho, etc.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Dentro de los términos establecidos en cumplimiento de lo normado por la Contaduría General de la Nación, Contraloría Distrital de Bogotá y Bogotá Consolida.	0,93	
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	Política de acceso a la información pública MI-FT-25 V1.		
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	A través de la página WEB, se publican los estados financieros, a la fecha no se encuentran publicados los estados financieros del año 2018.		
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	Acta No 006 del 22 de marzo 2018 reunión de la Junta Directiva, se evidencia como se analizan los resultados de los estados financieros y se toman algunas decisiones.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se da cumplimiento a lo establecido en el marco normativo aplicable resolución 414 de 2014.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los estados financieros son extraídos del sistema de Información Dinámica Gerencial, y son mayorizados de acuerdo a lo registrado por cada uno de los módulos para alimentar la información contable de la entidad.	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 verifican los saldos de las cuentas y se evidencia actas de conciliación entre áreas.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se evidencia tabla de indicadores financieros para interpretar y analizar los resultados de los estados financieros.	1,00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia tabla de indicadores financieros para interpretar y analizar los resultados de los estados financieros.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se verifica la información que es extraída de los estados financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se presenta debidamente ilustrada en las revelaciones 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	Cumple con lo establecido en el marco normativo y el manual de políticas contables de la entidad.		
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	Esta acorde a lo establecido en las políticas y describen de manera cualitativa y cuantitativamente la información referente a cada una de la cuentas contables.		
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	Las notas a los estados financieros muestran el análisis de las variaciones del año 2018 con respecto al 2017 de las cuentas del estado de situación financiera el estado de resultados.		
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	Se hace referencia a que esta información se elabora atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la norma de presentación de estados financieros Guía de aplicación No 002 presentación de estados financieros marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público .		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Con las conciliaciones y revisión previa de lo registrado así como los Estados Financieros.		
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?	PARCIALMENTE	Los Estados financieros están publicados en la página WEB de la entidad, en el acta de rendición de cuentas del 20 de abril de 2018 no se evidencia socialización de los mismos.	0,74	
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	La información publicada corresponde a los Estados financieros y es consistente con la información entregada de manera específica. Se soporta con las conciliaciones entre áreas..		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	En las notas a los estados financieros se presenta claridad en la información, en la rendición de cuentas no se observa nada respecto a ese tema.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	En la Matriz de riesgo institucional 2018 se evidencia la identificación de dos riesgos de índole contable	0,72	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	Se efectúa seguimiento directamente en la matriz de riesgo con la oficina de gestión del riesgo.		
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	En la Matriz de riesgo institucional 2018 se evidencia la probabilidad de ocurrencia y el impacto con respecto a la materialización de los riesgos de índole contable.	0,72	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Se controlan mensualmente con la conciliación que se efectúa entre cada uno de los responsables de los módulos.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Se controlan mensualmente con la conciliación que se efectúa entre cada uno de los responsables de los módulos.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Se controlan mensualmente con la conciliación que se efectúa entre cada uno de los responsables de los módulos.		
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?	PARCIALMENTE	La establecen con la conciliación entre áreas, aunque no evidencio en su totalidad la eficacia de estos controles.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	Se cuenta con la contadora Líder, dos profesionales, técnicos y auxiliares con experiencia en el sector y prestan asesoría a los diferentes usuarios de la información, conocen el sistema y la afectación de su área a la contabilidad, se requiere del apoyo con otro profesional para la ejecución de este proceso.	0,88	
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	Se evidencia de socialización y capacitación interna con respecto a los procedimientos contables y de la normatividad vigente.		
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?	NO	No se evidencia dentro del Plan Institucional de Capacitación año 2018 programación de capacitación específica para el personal involucrado en el proceso contable.	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	No se evidencia dentro del Plan Institucional de Capacitación año 2018 programación de capacitación específica para el personal involucrado en el proceso contable.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	No se evidencia dentro del Plan Institucional de Capacitación año 2018 programación de capacitación específica para el personal involucrado en el proceso contable.		
2.1	FORTALEZAS	SI	Se cuenta con personal idóneo para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable. El sistema de información Dinámica Gerencial en el módulo contable, trabajo coordinado con las áreas que alimentan la información contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Alta rotación de personal en subprocesos como cartera, facturación, contratación, farmacia, falta fortalecer el grupo en la oficina de contabilidad con perfiles idóneos..		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se evidencia fortalecimiento en el proceso de conciliación mensual entre áreas que redundan en el autocontrol que se debe llevar a cabo para mejorar el sistema de control Interno Contable, El sistema de información con los controles establecidos a los usuarios responsables de la información, expedición de procedimientos para recepción y conciliación mensual de información con áreas generadoras y el de cierre contable trimestral y anual.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Incluir en el Plan de Capacitación Institucional temas específicos para el personal involucrado en el proceso contable, Fortalecer el recurso humano de la oficina de contabilidad con personal idóneo, seguimiento permanente para la actualización de riesgos que afectan el proceso contable, efectuar seguimiento a los numerales que arrojaron una calificación deficiente.		

RECOMENDACIONES:

- Incluir en el Plan de Capacitación Institucional temas específicos para el personal involucrado en el proceso contable.
- Fortalecer el recurso humano de la oficina de contabilidad con personal idóneo.
- seguimiento permanente y actualización de riesgos que afectan el proceso contable.
- Efectuar seguimiento a los numerales que arrojaron una calificación adecuado-.

Firma: **ORIGINAL FIRMADO POR**
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Firma: **ORIGINAL FIRMADO POR**
AUDITOR Y/O TÉCNICO

Nombre: **GLORIA ESPERANZA ACEVEDO**

Nombre **CARLOS JULIO TORRES RODRIGUEZ**