

Fecha:	Febrero 27 de 2020
Nombre:	Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable vigencia 2019 CBN-1019
Responsable	Nidia Fernanda Rodríguez Salcedo

OBJETIVO:	Determinar la existencia de controles de efectividad para la prevención y neutralización del riesgo asociado a la gestión contable, y establecer el grado de confianza que se le puede otorgar.
ALCANCE:	El informe corresponde a la evaluación del Sistema Control Interno Contable en el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019

RESULTADOS OBTENIDOS

1. PRESENTACIÓN

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”*.

Para realizar la evaluación se llevaron a cabo las siguientes actividades, soportadas en los papeles de trabajo (físicos y/o magnéticos):

Mediante oficio No OCI- 020 -2020 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 2019.

Se verificaron 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.

Verificación de Indicadores Financieros y Notas a los Estados financieros.

Reunión con el proceso 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 socializó con el área contable atendiendo sus observaciones e inquietudes.

3. FORTALEZAS

- El personal que hace parte del proceso contable tiene la experticia necesaria para identificar los hechos económicos que causan impacto en la contabilidad, y realizan los registros de acuerdo con el catálogo de cuentas.
- La entidad cuenta con el Sistema de Información Dinámica Gerencial para el procesamiento de la información contable, bajo Normas Internacionales de la Información Financiera.
- Trabajo coordinado con las áreas que procesan la información contable para así dar cumplimiento a la rendición oportuna del resultado de los Estados Financieros.

4. DEBILIDADES DEL PROCESO:

- No se evidencia ejecución del plan capacitación específica para el personal en el proceso contable.
- No presentación en la rendición Cuentas de los Estados financieros de la vigencia 2018,
- Falta de seguimiento a los riesgos identificados.

5. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

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

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E. RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA FISCAL AÑO 2019			
NÚMERO	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
	CONTROL INTERNO CONTABLE		
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,79	EFICIENTE
11...A	POLÍTICAS CONTABLES	4,97	EFICIENTE
12 ...B	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE	5	EFICIENTE
12.1....B1	RECONOCIMIENTO	5	EFICIENTE
12.11.....B.1	IDENTIFICACIÓN	5	EFICIENTE
12.12 ....B.12	CLASIFICACIÓN	5	EFICIENTE
12.13 ....B13	REGISTRO	5	EFICIENTE
12.14 ....B14	MEDICIÓN INICIAL	5	EFICIENTE
12.2 ....B.2	MEDICIÓN POSTERIOR	5	EFICIENTE
12.3.1....B.3.1	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	5	EFICIENTE
13 ...C	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	4,4	EFICIENTE
14 ...D	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	3,59	ADECUADO

923272739 - E.S.E Subred Integrada de Servicios de Salud Sur					
GENERAL					
01-01-2019 al 31-12-2019					
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE					
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	EL EVENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,79
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 GF-GGA-CON-MA-01 V1. 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	Se evidencian actas de Mayo y junio de 2019 cuyo objetivo es: socialización de Procedimientos, Formatos y Manual de Políticas contables, no se evidencia la socialización de la totalidad de las políticas contables		
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 público Resolución 414 de 2014 y 693 de 2016-CGN		
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 público 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	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se socializa mediante correo electrónico, a cada uno de los responsables		
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	Si procedimiento GF-GGA-PR-01 V2 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN 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 28 de febrero de 2019 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad, acta de mayo 3 de 2019 socialización concepto reembolso de gastos,		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Si se efectúan 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	Si procedimiento GF-GGA-PR-01 V2 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 V2	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	Si conciliación Mensual Saldos contables Vs Informe Individualizado modulo de activos fijos, Informe de verificación de inventario por responsable, en el modulo 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	Si procedimiento GF-GGA-CON-PR-01 V2 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 28 de febrero de 2019 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)
1.1.18	.....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	Si procedimiento GF-GGA-CON PR-01 V2 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS, numeral 9 Descripción de actividades , por otro lado cada persona asignada a los modulos los registra en el sistema de información posee la directriz en el manejo del Sistema de Información, ademas esdta incluido en las obligaciones contractuales de los contrato de prestación de servicios.	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 modulo que genera información, establece sus perfiles y cada uno sus claves/lo restricciones, Se evidencia acta de socialización del 28 de febrero de 2019 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 modulo contable del sistema de información Dinamica Gerencial y conciliaciones con cada una de las areas.		
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, procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencian actas de Mayo y junio de 2019 cuyo objetivo es: socialización de Procedimientos, formatos y Manual de Políticas contables		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si através de correos electronicos, publicacion pagina WEB Y SIMCOF, soporte de transmisión através 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	Si procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencian actas de Mayo y junio de 2019 cuyo objetivo es: socialización de Procedimientos, formatos y Manual de Políticas contables		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Si se evidencia con la presentación oportuna de Estados Financieros. Y conciliaciones entre areas.		
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	Si procedimiento GF-GGA-CON PR-01 V2 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS, procedimiento 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	Se evidencia acta de socialización del 28 de febrero de 2019 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 Resolucion 377 de 2016.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Actas de comité de sostenibilidad contable generalmente participan los lideres del proceso financiero y contable.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se efectua a través del Comité de sostenibilidad Contable se evidencia en las actas del comité.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se efectua mensualmente en el Comité de sostenibilidad contable y en el proceso de Conciliación mensual efectuada entre contabilidad y cada una de las areas.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUILA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Procedimiento GF-GGA-CON PR-01 V2 RECEPCIÓN Y CONCILIACIÓN MENSUAL DE INFORMACIÓN CON ÁREAS GENERADORAS	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL. No.9 - descripción de actividades		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL. No.9 - descripción de actividades		
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 individualizado 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 2019 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.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Son registrado en línea por tercero desde el módulo 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 registrado 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 este 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 registrado 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 y 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?	SI	Si se soportan con nomina, facturas, contratos, recibos de caja, comprobantes de egreso, actas y comprobantes de ajuste.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Si los soportes son verificados directamente por quienes registran la información.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	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	Si son agrupados directamente en el momento del registro desde el módulo correspondiente en el sistema de Información.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	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.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	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, adicional se efectúan conciliaciones con las distintas áreas.	1,00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 verifican a través del sistema de información cotejándolos con los reportados en los Estados financieros a 31-12-2019		
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.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Existen criterios normativos frente a la idoneidad del personal involucrado en el proceso contable. Se evidencia acta de socialización del 28 de febrero de 2019 cuyo objetivo fue la socialización de Procedimientos y Formatos de la Oficina de Contabilidad, acta de mayo 3 de 2019 socialización concepto reembolso de gastos,		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	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 cálculo 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 semestralmente y se efectúa el ajuste contable correspondiente, En relación con Activos Fijos estos se evalúan con el encargado del manejo de activos fijos permanentemente.		
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 y decreto 414 de 2014.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Fueron establecidos en el marco normativo aplicable resolución 414 de 2014 emanado de la CGN.		
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	La medición posterior es efectuada 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?	SI	Si, El soporte para la estimación es emitido por profesionales de diferentes áreas como los son: Biomedica, mantenimiento, Sistemas, activos fijos, 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.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Política de acceso a la información pública M-FT-25 V1 en cumplimiento de la resolución 182 de 2017 emitida de la CGN		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	A través de la página WEB, se publican los estados financieros.		
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 011 del 29 de marzo 2019 reunión de la Junta Directiva, se evidencia aprobación y análisis de 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.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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 y si es el caso se efectúan los respectivos ajustes.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	los indicadores de endeudamiento. Liquidez, rentabilidad, suficiencia patrimonial, obligaciones laborales. Equilibrio presupuestal, rotación de cartera	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si los indicadores se ajustan a la entidad y se ven reflejados en el POA institucional.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Si, se verifica 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 los 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	Están acorde a lo establecido en las políticas y describen de manera cualitativa y cuantitativa la información referente a cada una de las 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 2019 con respecto al 2018 de las cuentas del estado de situación financiera y 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 FINANCIEROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN PARA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS 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 12 de abril de 2019 no se evidencia socialización de los mismos.	0,88	
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS?	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.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En las notas a los estados financieros, 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	Se evidencia matriz de riesgo institucional dentro de la cual se tiene identificado el siguiente riesgo contable Disponer de información financiera no fidedigna por omisión en búsqueda de un beneficio a un tercero y procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL. No.9 - descripción de actividades	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Certificación de envío a través del aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación, reporte SIVICOF Contraloría Distrital, etc.		
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?	PARCIALMENTE	Si existe matriz de riesgo pero no se ha realizado seguimiento para medir el impacto	0,67	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Si existe matriz de riesgo pero no se ha realizado seguimiento para medir el impacto		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Si existe matriz de riesgo pero no se ha realizado seguimiento para medir el impacto		

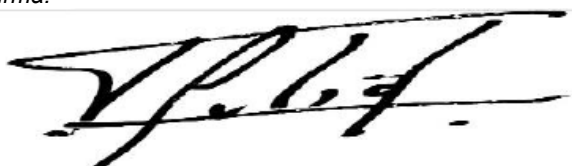
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Se realiza cronograma de cierres mensuales, actas de conciliación entre contabilidad y las distintas áreas proveedoras de información, sin embargo no esta enmarcado dentro de la matriz del riesgo.		
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	La establecen con la conciliación entre áreas, la eficacia se evidencia en la oportunidad y calidad de la presentación de los estados financieros.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se cuenta con profesionales, tecnicos 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.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	El personal que hace parte del proceso contable tienen la experticia necesaria para identificar los hechos economicos que causan impacto en la contabilidad, y su registro de acuerdo catalogo de cuentas.		
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 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 en la ejecución del plan capacitación específica para el personal involucrado en el proceso contable.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	No se evidencia programación de capacitación específica para el personal involucrado en el proceso contable.		
2.1	FORTALEZAS	SI	Se cuenta con personal capacitado para la ejecución del proceso contable, se cuenta con el sistema de información Dinamica Gerencial para el procesamiento de la información contable bajo Normas Internacionales de la Información Financiera, trabajo coordinado con las áreas que alimentan la información contable para así dar cumplimiento a la rendición oportuna del resultado de los Estados Financieros.		
2.2	DEBILIDADES	SI	No presentación en la rendición Cuentas los Estados financieros de la vigencia 2018, alta rotación de personal en subprocesos como cartera, facturación, lo cual afecta la consecución de los objetivos del proceso contable, no se encuentra incluido dentro del Plan Institucional de Capacitación temas dirigidos al personal que maneja el proceso contable de la institución, falta de seguimiento a los riesgos identificados.		
2.3	AVANCES Y MEJORA S DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Mejoras en el proceso de identificación de riesgos, vinculación de lider de contabilidad en propiedad, mejora en el resultado cuantitativo de la evaluación del Sistema de Control Interno Contable con respecto al año inmediatamente anterior.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Incluir en el Plan de Capacitación Institucional temas específicos para el personal involucrado en el proceso contable, seguimiento permanente para la actualización de riesgos que afectan el proceso contable, efectuar seguimiento a los numerales que arrojaron una calificación adecuado.. Incluir dentro de la agenda en el orden del día para la rendición de cuentas el resultado de los estados financieros correspondientes al año 2019. en cumplimiento de lo establecido en el Manual Unico de Rendición de Cuentas de la presidencia de la republica, DAFP, DNP, temas, aspectos y contenidos relevantes que la entidad debe comunicar y sobre los cuales debe rendir cuentas - Estados Financieros, y el anexo que integra las preguntas del FURAG relacionadas con las politicas de rendición de cuentas.		

Los resultados obtenidos una vez 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 4.79 ubicándolo en el nivel EFICIENTE, Precisando que mejoro en un fue del 6,7% con respecto al año 2018 cuyo resultado fue de 4,49, en razón básicamente a tener claramente identificada la caracterización del proceso contable en el documento procedimiento GF-GGA-CON- PR- 03 V2 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE TRIMESTRAL Y ANUAL.

RECOMENDACIONES:

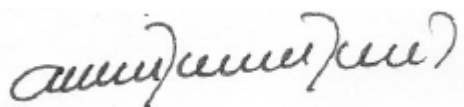
- Incluir en el Plan de Capacitación Institucional temas específicos para el personal en el proceso contable.
- Seguimiento permanente y actualización de riesgos que afectan el proceso contable.
- Efectuar seguimiento a los numerales que arrojaron una calificación adecuada y realizar las acciones necesarias para mejorar el proceso.
- Se reitera Incluir dentro de la agenda en el orden del día para la rendición de cuentas anualizada, el resultado de los estados financieros correspondientes al año 2019. en cumplimiento de lo establecido en el Manual Único de Rendición de Cuentas de la Presidencia de la República, DAFP, DNP, temas, aspectos y contenidos relevantes que la entidad debe comunicar y sobre los cuales debe rendir cuentas - Estados Financieros y el anexo que integra las preguntas del FURAG relacionadas con las políticas de rendición de cuentas.

Firma:



AUDITOR Y/O TECNICO

Nombre: Carlos Julio Torres Rodríguez / Elberto Guzmán Romero



Firma:

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Nombre Nidia Fernanda Rodríguez Salcedo: