

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE				4.29		
	1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO			4.57			
	1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN		4.46				
	1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	4				Si se tienen identificados todos los productos y se aplican. Se siguió evidenciando la falta de identificación de los costos por producto	Realizar el contrato con Rfast para la adquisición del sistema de costos
	1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	3				SE continua evidenciando que La entrega de la información contable de algunas dependencias del hospital es tardía	Dar cumplimiento al plan de mejoramiento en donde se determinaron los tiempos para la entrega de información al proceso contable
	1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	4				Se tienen identificados y con base en estos se realizan los debidos registros contables	Revisar para el 2015 las políticas de entidad de los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones
	1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4				Las políticas se encuentran establecidas se socializaron y son aplicadas en el área contable pero se sigue evidenciando la falta de oportunidad de la entrega de la información.	Dar cumplimiento al plan de mejoramiento en donde se determinaron los tiempos para la entrega de información al proceso contable
	1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4				Si se cumple la política para informar al área contable mediante los soportes para su registro, pero se sigue evidenciando la falta de oportunidad de la entrega	Dar cumplimiento al plan de mejoramiento en el cual se determinaron los tiempos para la entrega de información al proceso contable
	1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5				Si, La información contable y financiera está debidamente soportada y se realiza en pesos Colombianos, son de fácil comprensión y se verifica mediante sus operaciones	
	1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5				Ningún registro se realiza sin su debido soporte(Facturas , cuentas cobro, contratos etc.)	

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4				Todos los documentos contienen las debidas descripciones que se hacen de las transacciones	
	1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5				Si conocen las normas del Régimen contable	Socialización y aplicación del marco conceptual de las NIIF
	1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA	5				Los funcionarios conocen y aplican el proceso contable y se rigen por la normatividad vigente	Socialización y aplicación sobre el marco conceptual de las NIIF
	1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5				Todas las hechos económicos y ambientales se encuentran identificados y en soportados idóneamente	
	1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5				Los documentos fuentes como soportes respaldan los hechos financieros con la información necesaria y adecuada que permiten su debida información.	
	1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5				La interpretación es adecuada con forme a lo establecido en el régimen de contabilidad publica(Catalogo de Cuentas)	
	1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN		4.75				
	1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5				Se Sigue evidenciando que la información de los procesos tienen una correlación y confluyen de manera parametrizada a contabilidad	
	1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5				Todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son totalmente clasificados conforme al catalogo general de cuentas	

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5				Conforme al Régimen contable publico si son adecuadas las clasificaciones de las transacciones en la entidad	
	1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5				La clasificación de los hechos, se interpreta de acuerdo y conforme al Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.	
	1.21	.....18. EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5				El Sistema Rfast valida la información reportada en forma trimestral. El catalogo general de cuentas se mantiene actualizado de acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación.	Mantener la revisión periódica de las actualizaciones
	1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4				Si se evidencia una adecuada utilización de las cuentas y subcuentas, para el registro de las transacciones, hechos y operaciones. Los errores detectados son corregidos en forma oportuna.	
	1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4				Se realizan obligatoriamente las conciliaciones de acuerdo a la periodicidad de la entrega de la información.	
	1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5				SE cumple con las conciliaciones reciprocas y son reportadas a la Contaduría periódicamente según lo establecido por la norma .se informa por correo electrónico a las diferentes entidades que	
	1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES		4.50				
	1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4				Si se realizan las conciliaciones en relación de los recaudos , a cuentas por cobrar y cuentas por pagar Y se realiza la conciliación de inventarios con activos fijos.	Ejecutar las acciones para depurar las partidas conciliatorias de ingresos por tesorería con los ingresos de presupuesto

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4				Se realizan periódicamente las tomas físicas y se hacen inventarios de almacén 2 veces a año , se hacen pruebas aleatorias periódicamente	
	1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5				Los registros se realizan utilizando las cuentas correspondientes al Catálogo de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación. Los	
	1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4				Se realizan verificaciones, además mediante las interfaces realizadas. Se deja evidencia física de algunos procesos de revisión. Cuando se presentan errores en el	Llevar registro estadístico de errores en el sistema
	1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5				Si se tiene establecidos los respectivos controles y el programa Rfast genera de manera automática el control de consecutivos Cuando se presentan errores en el programa se contacta con la empresa Rfast soporte técnico para	
	1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETUD DE REGISTROS?	4				El programa de área financiera genera de manera automática el control consecutivo de los registros realizados. Y periódicamente (mensual) se hacen seguimiento y conciliaciones del seguimiento de los documentos debido que el programa está en interface. Cuando se presentan errores en el programa se	
	1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5				Se conoce y se aplica conforme lo establecido el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad pública.	
	1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4				Si funciona adecuadamente . SE posee integrado el programa de Rfast con cartera, tesorería, contabilidad , almacén y presupuesto. Falta integrar el modulo de nomina y activos fijos que se encuentra en interfaz	Integrar a la interface el modulo de nomina y activos fijos
	1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4				Estos valores correspondientes a los procesos de depreciación , provisión ... etc. son calculados conforme lo establece el plan general de contabilidad y con base al régimen de Contabilidad Publica	

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5				Toda la información se soporta con los documentos establecidos por los requerimientos normativos legales vigentes	
	1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5				Los registros son elaborados con los comprobantes de contabilidad de acuerdo al tipo de operación y se basan en los respectivos soportes.	
	1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5				Los libros de contabilidad están debidamente respaldados con los comprobantes y estos con los soportes conforme lo establece el plan general de contabilidad y con base	
	1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN			4.37			
	1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		4.57				
	1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5				Se evidencia que se elaboran con base en el Régimen de Contabilidad Pública	
	1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5				Los libros de Contabilidad son el soporte de las cifras de los estados financieros y demás informes	
	1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4				La empresa Rfast realiza el mantenimiento y asistencia técnica según contrato establecido y se realiza la parametrización necesaria cuando se requiere .Además el área de sistemas de la Institución hace seguimiento al	Revisar el contrato de cumplimiento para el mantenimiento del programa Rfast
	1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5				Se realizaron lo reportes respectivos a: A la Contaduría General de la Nación. A la Contraloría General de la Republica. A la Secretaria de Salud Departamental del Valle del Cauca. Contraloría Departamental del Valle del Cauca. Superintendencia de Salud.	
	1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5				Se evidencia el Cumplimiento con lo establecido con el régimen de procedimientos del Plan general de Contabilidad pública	

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	4				Las notas de los Estados Financieros cumplen con los requerimientos legales vigentes	
	1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4				Las notas contables están acordes con los resultados de los estados contables	Realizar conciliación periódica entre el modulo de inventarios y el modulo de contabilidad
	1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN		4.17				
	1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5				Se presentan de manera oportuna y en los términos establecidos por cada uno de ellos	
	1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4				Se publican trimestralmente los estados financieros en la pagina web de la institución	Fijar en lugares visibles cartelera la información de los estados financieros
	1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4				Se utilizan los indicadores contables conforme a los requerido por la normatividad contable. Se realiza trimestralmente	
	1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4				La información Contable se presentan con el respectivo análisis en los estados financieros	
	1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4				La información contable se presenta a la gerencia periódicamente para la toma de decisiones	
	1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4				Toda información suministrada a los distintos usuarios están basados en conformidad a los registros consignados en la entidad.	
	1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			3.94			
	1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		3.94				

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4				Se realizo actualización en el Mapa de riesgos de institución y por procesos identificando los riesgos contable y de corrupción se miden por indicadores	Gestionar los indicadores mensualmente consignados en el mapa de riesgos
	1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4				Las instancias asesoras que permiten gestionar los riesgos contables son Control Interno , asesor Contable externo, y revisora fiscal y el autocontrol que deben ejercer cada uno de	
	1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	3				Se realizan las autoevaluaciones por procesos trimestralmente que son evidenciadas en el Plan Integral (PIN) Carpeta de Calidad se evidencia atrasos en el informe trimestral	Cumplir con los términos previstos para la elaboración de los Indicadores de Gestión.
	1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	3				Se tienen establecidos los niveles Jerárquicos en el manual de funciones con sus responsabilidades pero en ocasiones no se ha dado claridad a las responsabilidades	Reconocimiento de los niveles de mando y definición de responsabilidades
	1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4				Las POLÍTICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO fueron Adoptadas mediante la Resolución 423 de 2013	REVISAR PARA EL 2015 LAS POLITICAS CONTABLES,PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS Y ACTUALIZARLAS CON LAS NIIF
	1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	4				EI MANUAL DE POLÍTICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO fueron Adoptadas mediante la Resolución 423 de 2013	REVISAR PARA EL 2015 LAS POLITICAS CONTABLES,PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE ESTEN DE ACUERDO A LA NUEVA NORMA
	1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4				Los flujogramas se encuentran en la carpeta de calidad institucional en los POE de cada proceso.	REVISAR PARA EL AÑO 2015 LOS FLUJOGRAMAS DE LOS PROCESOS PARA AJUSTARLOS QUE ESTEN DE ACUERDO A LA NUEVA NORMA.
	1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4				SE HAN DESARROLLADO ACCIONES ACORDES A LAS POLITICAS DE DEPURACION CONTABLE INSTITUCIONAL, ADEMAS SE CUENTA CON EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE COMO ESPACIO DE	
	1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4				Si se encuentran debidamente identificados, registrados e individualizados	

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4				El tratamiento de los costos históricos registrados se realizan acorde a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública	
	1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5				El área financiera esta debidamente estructurada de acuerdo a la necesidad y a la complejidad del hospital.	
	1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4				La oficina de talento humano certifica y verifica el cumplimiento de los requerimientos técnicos del personal el cual cumple con los perfiles técnicos para el desempeño de los cargos.	
	1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4				Se tiene el Plan de capacitación institucional se evidencia en el (PIC) en el cual se involucran las necesidades de capacitación	
	1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4				Cuando se ha presentado la situación se ha dado cumplimiento de presentación de informes.	
	1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	3				No se evidencia la creación de la política en la que se describan los lineamientos para llevar a cabo un adecuado cierre integral	El comité de gerencia debe solicitar a la administración la creación de la política en la que se describan los lineamientos del cierre integral de todas las dependencias.
	1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5				Todos los documentos soportes están debidamente organizados de acuerdo a las tablas de retención documental y custodiados en el archivo central.	
	2	VALORACION CUALITATIVA						

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	2.1	FORTALEZAS						<p>debidamente soportada con los documentos idóneos y legales de fácil comprensión y representados en pesos colombianos. Se elaboran con base en el régimen de Contabilidad Publica.</p> <p>2- El Talento Humano del Proceso del área financiera conoce y esta capacitado para cumplir con las responsabilidades de acuerdo a la normatividad.</p> <p>3-Los productos del proceso contable fueron interpretados adecuadamente con forme a lo establecido en el régimen de contabilidad publica(Catalogo de Cuentas)</p> <p>4-Los valores que aparecen registrados en los libros de contabilidad son iguales a los revelados en los estados financieros y reportes contables.</p> <p>5- Se mantiene el compromiso de los asesores de Control interno, Asesor Contable y revisoría Fiscal en el proceso de la Gestion Financiera participando activamente en las diferentes reuniones</p>
	2.2	DEBILIDADES						<p>1- Se continua evidenciando que la entrega de la información de algunas procesos del hospital es tardía por lo tanto retrasan el proceso en la gestión financiera.</p> <p>2. Ausencia del sistema de costos.</p> <p>3. Incumplimiento al plan de mejoramiento en donde se determinaron los tiempos para la entrega de información al proceso contable.</p> <p>4. Falta capacitación sobre el marco conceptual de las NIIF</p> <p>5. Fallas en el programa Rfast2. No se Lleva un registro estadístico de errores ocurridos en el sistema de Rfast.</p> <p>6. Debilidad en ejecutar las acciones para depurar las partidas conciliatorias de ingresos por tesorería con los ingresos de presupuesto</p> <p>7. Debilidad en conciliación periódica entre el modulo de inventarios y el <u>modulo de contabilidad</u></p>
	2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS						<p>1.Se conto con la participación del grupo de gestión Financiera en el diagnostico e implementacion del MECI</p> <p>2.Se Identificaron nuevos riesgos financieros de cada proceso en Mapa de riesgos</p> <p>3.Se realizaron las reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable</p> <p>4.Se cumplió con los informes financieros según la normatividad</p> <p>5.Se realizo la inducción y reinducción a</p>

nº.	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES	recomendación
	2.4	RECOMENDACIONES						<p>1- Dar cumplimiento al plan de mejoramiento en donde se determinaron los tiempos para la entrega de información al proceso contable</p> <p>2-Reconocimiento de los niveles de mando y definición de responsabilidades</p> <p>3-Realizar el contrato con Rfast para la adquisición del sistema de costos</p> <p>4-Socialización y aplicación del marco conceptual de las NIIF</p> <p>5-Revisar para el 2015 las políticas de entidad de los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones ya que cada 2 años deben ser revisadas, actualizadas y socializadas.</p> <p>6-Ejecutar las acciones para depurar las partidas conciliatorias de ingresos por tesorería con los ingresos de presupuesto</p>

FECHA DICIEMBRE 30 DE 2014

Realizado por: RODRIGO JIMENEZ GUZMAN
ASESOR DE CONTROL INTERNO