

**220741001 - E.S.E. Carmen Emilia Ospina
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CON2016, EVALUACION, CONTROL INTERNO, CONTABLE**

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION	N	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(UNIDAD)	CALIFICACION TOTAL(UNIDAD)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO					5,00
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		La entidad aplica las políticas contables de acuerdo a la norma. Políticas contables versión2. Instructivo 002 de la Contaduría General de la Nación. Resolución 414 de 2014	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI		Se socializa las políticas contables con el personal, evidenciada mediante el Formato de Control de Asistencia referente a la socialización de las Políticas Contables V2.		
1.1.3	.....1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI		La entidad aplica debidamente las políticas para el desarrollo del proceso contable. Estados Financieros vigencia 2020.		
1.1.4	.....1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI		La aplicación de las Políticas Contables se realizan según la actividad de la entidad. Políticas Contables Versión2.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI		Se aplican las políticas contables en la elaboración de la información financiera. Estados Financieros y balance de prueba vigencia 2020.		
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		Están establecidos los Procedimientos de Evaluación y Seguimientos CI-S1-P1-V8.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI		Se realiza la socialización los Planes de Mejora tanto de auditorías internas como externas, con las personas involucradas.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI		Se realizan los seguimientos programados a los diferentes planes de mejora. Seguimientos planes de mejora (almacen)		
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		La entidad cuenta con los procedimientos necesarios y normativos, para facilitar el flujo de información de los hechos contables en cualquier dependencia. Procedimientos Gestión Financiera. Procedimientos de Cierre Contable Mensual y Cierre Contable Anual. Manuales y Documentos de apoyo.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se socializan los diferentes formatos actualizados en los subprocesos de Contabilidad (Manuales y Documentos de apoyo)		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI		Se identifican los documentos correspondientes para sus procesos contables. Ejemplo: El procedimiento de Cuentas por Pagar, tiene identificado los documentos que se deben anejar, para gestionar su debida contabilización. Comprobantes de egreso y sus soportes.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI		Los procedimientos están debidamente elaborados para su aplicación. Ejemplo de procedimientos: GF-S2-P1-V4Gestión, Cobro, Cartera, GF-S4-P5-V3Cierre, contable, mensual y GF-S6-P2-V4Pago por tesorería.		
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 implementa el Procedimiento GBS-S2-P1-V5Adquisición, propiedad, planta, equipo.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se socializa el instrumento con el personal. Lista de asistencia por la socialización de los procesos y Procedimiento con el personal involucrado		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI		Se aplican las políticas y la norma necesarios que hacen posible la verificación. Ingresos de Activos, el software institucional y Evidencias fotográficas		
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		Existe el Procedimiento GF-S4-P1-V4Conciliación, financiera, para el logro de la identificación y medición.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se realiza la socialización del procedimiento de conciliación financiera para la vigencia 2020.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI		Dicha verificación se realiza, mediante conciliaciones de módulos: Contabilidad - Cartera - Facturación, Contabilidad - Inventarios y Presupuesto - Tesorería Global.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI		Se cuentan con los Procedimientos contables:GF-S4-P2-V4Cuentas por pagar, GF-S4-P5-V3Cierre, contable, mensual,GF-S4-P4-V4Cierre, contable, anual.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se socializa con el personal involucrados, los procesos y procedimientos respectivos.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI		Se verifica el cumplimiento de procedimientos estipulados. Comprobantes de Egreso con las firmas respectivas		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI		Existen los procedimientos para la presentación oportuna de la información financiera. GF-S4-P4-V4Cierre, contable, anual,GF-S4-P5-V3Cierre, contable, mensual yGF-S4-P5-V4Elaboración, presentación informes.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Existe Socialización acerca de los procedimientos, mediante listado de asistencia a la misma.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI		Se presenta oportunamente los informes de ley solicitados. Pantallazos de presentación oportuna a entes externos como la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia Nacional de Salud.		
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		Se cuenta con los Procedimientos contables de GF-S4-P4-V4Cierre, contable, anual y GF-S4-P5-V3Cierre, contable, mensual.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se socializa los procedimientos respectivos. Afianzando el conocimiento al personal involucrado.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI		Si se cumple a cabalidad el procedimiento. SIMAD de cierres enviados por el área de almacén.		
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		La entidad implementa procedimientos para la información necesaria de GBS-S2-P3-V2Inventarios y GF-S4-P1-V4Conciliación, financiera, que permiten verificar sus activos y pasivos.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se realiza la socialización del procedimiento, al realizar los inventarios físicos. Se presenta acta de los mismos.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI		Actas de inventarios físicos realizados durante el 2020 a las diferentes áreas de Insumos y Suministros de la E.S.E Carmen Emilia Ospina.		
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		La entidad implementa el procedimiento GBS-S2-P10-V5Baja, propiedad, planta, equipo.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		Se realiza la socialización de los procesos y procedimientos para dar de baja de propiedad planta y equipo.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI		Se adelanta dicha acción de verificación, mediante las actas de Baja de Propiedad Planta y Equipo.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI		Se realizan todos los procesos y procedimientos, para la Baja de Propiedad Planta y Equipo, periódicamente.		
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		Se evidencia por medio de los procedimientos contables en la gestión financiera. Conciliaciones de las áreas financieras.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI		Se tienen identificados los proveedores para la información contable, con los diferentes procedimientos: Conciliación Bancaria, Cierre Contable Mensual, Cierre Contable Anual.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI		Se identifican los receptores de la información contable, aplicando la normatividad y procedimientos.		
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		Los derechos y obligaciones están debidamente individualizados a nivel de terceros en el sistema contable.* Estados Financieros * Balance de Prueba bajo NIF.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI		La individualización de los derechos y obligaciones se realiza por las diferentes dependencias, por ejemplo el Almacén efectúa la entrada de bienes por el valor individual de cada elemento, incluso que es entregado para el registro contable		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI		El manual de política contable establece que la información que se produce en las diferentes áreas de gestión de la entidad, será la base para reconocer contablemente los hechos que impactan el estado de resultados. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables.		
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		Los hechos económicos están dentro de la normatividad contable. Estados Financieros Vigencia 2020. Políticas Contables. Resolución 414 de 2014.	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 aplica totalmente las normas de la las Políticas contables V2 de la entidad, para el reconocimiento de los estados financieros.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSION ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI		Se realiza la actualización del catalogo según la norma. P.U.C local y NIF de la E.S.E C.E.O.* Resolución 079 de 2019. Catálogo General de Cuentas versión 2019.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI		Si, el personal Contable de manera permanente consulta la normatividad concerniente a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público: a través de la CGN, con el fin de dar una clasificación adecuada a los hechos económicos.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI		Si, teniendo en cuenta lo dispuesto en el marco normativo del Régimen de Contabilidad Pública para entidades de gobierno y el manual de política contable se realiza la identificación de los hechos económicos. Comprobantes de caja y cuentas por pagar.	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 aplican las Políticas Contables, para el proceso de clasificación de los hechos económicos de la manera mas adecuada.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI		Genera la contabilidad en el orden cronológico del registro asignado un consecutivo de estas operaciones. Comprobantes de Egreso, Comprobantes de Facturas y Cuentas por Pagar.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI		Los hechos económicos son verificados en el libro diario según el tipo de comprobante. Libros contables.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI		Si se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros contables que se encuentran bajo la normatividad local		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI		Los valores contenidos en los estados financieros, informes y los reportes contables se encuentran soportados mediante documentos fuente que originan las áreas y los proveedores de la entidad, en los cuales se puede identificar el valor, tercero y concepto de la operación. Comprobantes de egreso.	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 SOPORTAN?	SI		Los registros contables, están debidamente soportados con los documentos que se requieren para cada una de las operaciones. Comprobantes de Egreso con sus respectivos soportes		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI		Los documentos que soportan las obligaciones, pagos e ingresos se conservan en los archivos de las diferentes áreas. Fotografías del archivo.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI		Existe el software contable, para la generación y elaboración de los Comprobantes de Egreso.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI		Los comprobantes se realizan de manera automática, considerando su propósito en el sistema contable. Comprobantes de egreso (relación).		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI		Se realiza la numeración consecutiva de comprobantes de egreso, por el sistema contable (relación).		

1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Efectivamente los libros de contabilidad se encuentran soportados con los comprobantes de contabilidad.	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 libros de contabilidad se soportan debidamente en los comprobantes de contabilidad y su consulta se puede realizar directamente en el sistema.	
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	Durante la vigencia 2020, NO se evidenciaron diferencias entre los libros y comprobantes de contabilidad	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Dicha completitud de los registros contables de evidencia mediante las Actas de conciliación de módulos	1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se realiza de manera permanente y periódica, la conciliación de los módulos en las diferentes áreas, Conciliaciones de módulos.	
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	los libros de contabilidad están debidamente actualizados, acordes a los informes enviados bajo la normatividad.	
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 aplica la normatividad de las Políticas Contables V2, la cual define los criterios de medición.	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	El personal tiene el conocimiento de los criterios de medición normativamente, según lista de asistencia de la socialización de Políticas Contables V2.	
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	Los criterios de medición se realizan según la norma, define que cada hecho económico se debe tener en cuenta para la medición inicial en los Estados financieros y el personal involucrado en el proceso contable efectúa el registro de las operaciones teniendo en cuenta lo establecido en los citados documentos. Políticas Contables V2, Resolución 484 de 2017.	
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 realiza los cálculos en el Deterioro de cartera a diciembre de 2020, según las políticas contables de la entidad.	1,00
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Los cálculos de depreciación se realizan según la norma. Depreciación vigencia 2020.	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se revisa periódicamente, la vida útil de la propiedad planta y equipo y la depreciación. Actas de inventarios físicos y conciliación de módulos.	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	SI	Se realizan los indicios de deterioro, de los activos mediante los Conceptos Técnicos para baja de activos. Contabilización de la baja de activos. Políticas Contables.	
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	Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición, según las Políticas Contables V2.	1,00
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se establecen bajo el marco normativo de las Políticas Contables. Marco Conceptual del 80ct15. Normas para el Reconocimiento. Resolución 484/2017.	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se identifican los hechos económicos para su actualización según las normas. Políticas Contables V2	
1.2.2.8	.....23.3. SE IDENTIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La medición posterior se verifica según la norma establecida. Políticas Contables. Normas para el Reconocimiento Resolución 484/2017	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNIDAD?	SI	Se actualizan oportunamente los hechos económicos, para lo cual se suscriben actas de conciliación entre las dependencias. Conciliaciones	
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Esta debidamente soportadas las mediciones fundamentales. Vigencia 2020	
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se presentan con oportunidad los estados financieros . Pantallazos de la publicación en página web de los Estados Financieros 2020. Reporte de cumplimiento SHIO	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	Existe el Procedimiento para la divulgación de los estados financieros. GF-S4-P6-V4Elaboración, presentación, informes.	
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	Se cumple con el procedimiento de la divulgación de los estados financieros. Actas de Junta Directiva, donde se aprueban 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	Completamente los estados financieros se tienen en cuenta para toma de decisiones en la gestión de la entidad. Actas de Junta Directiva, donde se aprueban los Estados Financieros. Informe de Gestión vigencia 2019.	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Los Estados Financieros a Diciembre de 2020 se elaboran, aplicando la normatividad respectiva.	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONCIBEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Las cifras conciben en los estados financieros, están acorde con los libros de contabilidad.	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 realizan las verificaciones respectivas a los estados financieros y entre los saldos del balance vs áreas Estados Financieros a Diciembre vigencia 2020. Balance de Prueba 2020. Actas de conciliación de módulos.	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se utilizan los indicadores de análisis para la interpretación financiera de la entidad. Estados Financieros. Informe de Gestión 2020.	1,00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores se adaptan a las necesidades de la entidad. Estados Financieros. Informe de Gestión 2020.	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Existe la fiabilidad de la información para la elaboración del indicador. Estados Financieros. Balance de 2020, bajo NIF.	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se realiza la información financiera en forma adecuada y comprensible para los usuarios, bajo la normatividad requerida. Estados Financieros con Revelaciones	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	Las notas de los estados financieros se realizan bajo la normatividad establecida. Estados Financieros vigencia 2020.	
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	Las notas de los estados financieros, están realizadas bajo la normatividad vigente. Estados Financieros. Balance de Prueba de 2020, bajo NIF.	
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	Se realizan las notas de los estados financieros según la normatividad. Estados Financieros con Revelaciones .	
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	Aplicando la normatividad, las notas se realizan en forma adecuadamente . deterioro (juicio de Cartera), provisión de litigios (juicio de Defensa Judicial) .	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información presentada es corroborada. Estados Financieros. Pantallazos reporte a CHIP y SHIO saldos y movimientos.	
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Para la presentación de la rendición de cuentas vigencia 2019, se realiza el informe financiero respectivo, realizando el acompañamiento el equipo financiero a la Gerencia. Informe de Rendición de Cuentas vigencia 2019, acta de rendición de cuentas vigencia 2019. Igualmente el informe , se encuentra debidamente publicado en la página web de la ESE.	1,00
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	Las cifras de los Estados Financieros son debidamente verificadas, garantizando así la veracidad de su información para la rendición de cuentas. El equipo financiero hace el respectivo acompañamiento. Informe de Rendición de Cuentas vigencia 2019, acta de rendición de cuentas vigencia 2019.	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	El equipo financiero hace el acompañamiento respectivo, para dar las explicaciones pertinentes a los usuarios participantes. Informe de Rendición de Cuentas vigencia 2019, acta de rendición de cuentas vigencia 2019. gerencia.	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Los mecanismos son el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción y Plan Anticorrupción.	1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Los seguimientos realizados con evidencias del Mapa de Riesgos de Corrupción y Plan Anticorrupción. CI-S1-P3-V5Geston, Riesgo; tanto el mapa como el plan, se encuentran publicados en la página web para conocimiento de la comunidad.	
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	Se ha establecido mediante el Mapa de Riesgos de Corrupción y Plan Anticorrupción, los cuales están publicados en la página web de la institución.	1,00
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se realizan cuatrimestralmente el seguimientos al Mapa de Riesgos de Corrupción.	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realizan mediante los periodos establecidos el el seguimientos al Mapa de Riesgos de Corrupción y Plan Anticorrupción.	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Seguimientos con evidencias del Mapa de Riesgos de Corrupción y Plan Anticorrupción.	
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	Com evaluación periódica, se elaboran las conciliaciones mensual y trimestrales de los módulos	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los funcionarios son idóneos para la ejecución de sus funciones. Perfiles de servidores públicos ESE CEO. Hojas de vida de: Gestor Contable, Apoyo Profesional contable y Auxiliar administrativo Contable.	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	Los funcionarios reflejan el conocimiento contable, mediante sus estudios realizados. Perfiles de servidores públicos ESE CEO . Hojas de vida de: Gestor Contable, Apoyo Profesional contable y Auxiliar administrativo Contable.	
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	En el Plan Institucional de Capacitación (PIC), en la vigencia del año 2020, se programó diferentes capacitaciones en el área financiera, como actualización contable y tributaria, NIFF, Programa anual mensualizado de caja (PAC), trabajo en equipo y Manual Único de Glosas. Igualmente el personal actualiza sus conocimientos mediante la página web www.contaduria.gov.co.	1,00
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Existe el Plan Institucional de Capacitación, en el cual se han ejecutado algunas capacitaciones. (cronograma) y ademas se elabora el indicador de cobertura correspondiente.	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se verifica mediante el control de asistencia, de manera virtual.	
2.1	FORTALEZAS	NO	La entidad aplica adecuamente el Marco Normativo de Empresas que no Colizan en el Mercado de Valores y que no Capitan ni Administran Ahorro del Público; Igualmente, el área de gestión financiera, aplica las últimas versiones del Catálogo General de Cuentas, Procedimientos y Guía del Marco Normativo expedidos por la Contaduría General de la Nación. El personal del área contable esta altamente comprometido en el cumplimiento de las actividades a su cargo.	
2.2	DEBILIDADES	NO	La entidad adquirió un sistema denominado INDIGO, posee el modulo contable, en el que se registran todas las actuaciones contables y se ha detectado que hay error en algunas parametrizaciones, por lo que ha sido necesario realizar actualizaciones, para que su información sea de alta confiabilidad.	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	Se elaboraron en los periodos correspondientes, las conciliaciones por módulo de las diferentes áreas, e igualmente se continua con la contestación oportuna de glosas. Se realizaron actualizaciones en procedimientos, vigencia del 2020, necesarios para el buen funcionamiento de cada área.	
2.4	RECOMENDACIONES	NO	Continuar el buen manejo de las políticas contables dando cumplimiento a nuestros procedimientos y manuales de la entidad. Continuar con el plan de capacitación programado, dejando las evidencias respectivas. Ejecutar las actualizaciones al sistema INDIGO, hasta lograr el 100% de confiabilidad de la información de la ESE.	