

923271632 - E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño

GENERAL

01-01-2020 al 31-12-2020

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,94
1.1	1.1 LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVALUACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	HA ENTIDAD CUENTA CON POLITICAS CONTABLES DEFINIDAS Y EN USO PARA EL RECONOCIMIENTO, REVALUACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS Y OPERACIONES ECONOMICAS ACORDES A NIIF?	1,00	
1.1.2	1.1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS SON DE PLENO CONOCIMIENTO DEL PERSONAL RESPONSABLE DEL PROCESO CONTABLE		
1.1.3	1.1.2 LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN EN SU INTEGRALIDAD		
1.1.4	1.1.3 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALLEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	ESTAN ACORDES A LA NATURALLEZA Y LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD		
1.1.5	1.1.4 LAS POLITICAS CONTABLES PROPONEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	INTEGRAMENTE PARA GARANTIZAR LA FIDELIDAD Y CERTeza DE LA INFORMACION FINANCIERA		
1.1.6	1.1.5 SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	SE CUENTA CON LOS INSTRUMENTOS NECESARIOS PARA GARANTIZAR EL SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTOS TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS.	1,00	
1.1.7	1.1.6 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE ADECUA DE MANERA PERMANENTE ACCIONES DE SEGUIMIENTO CON CADA UNO DE LOS RESPONSABLES		
1.1.8	1.1.7 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE CUENTA CON UN MANUAL DE PROCESOS QUE PERMITE EL REGISTRO, ANALISIS E INTERPRETACION DE LAS OPERACIONES Y HECHOS ECONOMICOS.		
1.1.9	1.1.8 LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	SE HACE ORIENTACION Y CAPACITACION AL 100% DE LOS FUNCIONARIOS IMPRESOS EN LOS PROCESOS Y AREA CONTABLE DE MANERA PERMANENTE	1,00	
1.1.10	1.1.9 SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON UN APLICACION CONTABLE DEFINIDA Y EN IMPLEMENTACION, MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LAS OPERACIONES CONTABLES.		
1.1.11	1.1.10 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	PROCESO ESTANDARIZADO, DEFINIDO E IMPLEMENTADO POR LA ENTIDAD ARMONIZADO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE REGULAN LA MATERIA		
1.1.12	1.1.11 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	SE ENCUENTRA EN PROCESO DE RECONOCIMIENTO, DEPURACION Y AJUSTE DE LOS VALORES SOBRE IDENTIFICACION DE BIENES PARA SU VALIDACION CON LOS REGISTROS CONTABLES.	0,96	
1.1.14	1.1.12 SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE BRINDA ORIENTACION Y SOCIALIZACION PERMANENTE DE LOS INSTRUMENTOS UTILIZADOS A LOS INVOLUCRADOS AL PROCESO		
1.1.15	1.1.13 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	PARCIALMENTE	LA ENTIDAD NO TIENE CONDENSADA LA INFORMACION ACTUALIZADA DE LOS BIENES FISICOS, SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DEPURACION DE INVENTARIO Y BAJA DE BIENES INSERVIBLES.		
1.1.16	1.1.14 SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	SI	SE CUENTA EFECTIVAMENTE CON UN PROCEDIMIENTO DEBIDAMENTE IMPLEMENTADO POR EL PERSONAL RESPONSABLE	1,00	
1.1.17	1.1.15 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE HA SOCIALIZADO Y CONSTRUIDO DE MANERA CONJUNTA LAS GUIAS O PROCEDIMIENTOS, REORDINANDO SU AJUSTE NORMATIVO Y LA APLICACION DE LOS MISMOS.		
1.1.18	1.1.16 SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE GARANTIZA LA APLICACION DE LAS GUIAS DE MANERA INTEGRAL POR PARTE DEL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA Y LOS RESPONSABLES DE CONTROL DE LOS ACTIVOS Y BIENES FISICOS.		
1.1.19	1.1.17 SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SE CUENTA CON LA POLITICA CONTABLE Y LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA FINANCIERA, ESTOS ESTAN ACORDES A LOS ROLES Y COMPETENCIA QUE DEBE ASUMIR CADA FUNCIONARIO DEL AREA	1,00	
1.1.20	1.1.18 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON LOS ROLES ASIGNADOS A CADA FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LAS OPERACIONES DEL PROCESO FINANCIERO		
1.1.21	1.1.19 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	PARCIALMENTE, DADA EL CONSTANTE CAMBIO DE PERSONAL DEL AREA FINANCIERA		
1.1.22	1.1.20 SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SE DA APLICABILIDAD A LOS LINEAMIENTOS DEFINIDOS POR LA CGN Y MINSALUD COMO ENTIDADES RECTORAS Y REGULADA POR NORMAS FISCALES Y TRIBUTARIAS.	0,96	

1.1.23	7.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SE HA ADELANTADO ACCIONES DE SOCIALIZACION AL PERSONAL DIRECTAMENTE RESPONSABLE DE LOS PROCESOS.	
1.1.24	7.2 SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	SE ENCUENTRA EN PROCESO DE IMPLANTACION Y DE CONVERGENCIA CON LOS PROCESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD.	
1.1.25	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A TODOS LOS PROCESOS PARA CIERRE DE INFORMACION.	1.00
1.1.26	8.1 SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	PLENAMENTE DEFINIDOS Y APLICADOS	
1.1.27	8.2 SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	PLENAMENTE DEFINIDOS Y APLICADOS	
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	CUENTA CON LA INTEGRALIDAD DE LA INFORMACION DE LOS INVENTARIOS, CRUCES DE INFORMACION Y SEGUIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS.	1.00
1.1.29	9.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUMPLE CON LA SOCIALIZACION Y CALIFICACION DEL PERSONAL INVOLUCRADO AL PROCESO FINANCIERA	
1.1.30	9.2 SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE HA DADO PLENO CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS DEL MANEJO DE LA INFORMACION FINANCIERA	
1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	SE CUENTA CON EL ANALISIS PERMANENTE MEDIANTE EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS EN PROCURADA DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION GENERADA	0.90
1.1.32	10.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE HA INTEGRADO EN EL PROCESO DE FORMACION A TODOS LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN LOS PROCESOS DE MANEJO DE INFORMACION POR PARTE DE LA ENTIDAD.	
1.1.33	10.2 EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS?	SI	SE EVIDENCIAN EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES PROPIAS DE CADA RESPONSABLE DE PROCESO.	
1.1.34	10.3 EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE ESTA CONSTRUYENDO DE MANERA PERMANENTE LA DEPURACION DE CUENTAS ESPECIFICAS DE LA ENTIDAD.	
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRA DOCUMENTADO EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA DEPENDENCIA O AREA CONTABLE	1.00
1.2.1.1.2	11.1 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON EL PLENO RECONOCIMIENTO DE LAS OPERACIONES Y SUS GENERADORES.	
1.2.1.1.3	11.2 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE IDENTIFICAN PLENAMENTE A LOS RECEPTORES DE LA INFORMACION PRODUCIDA POR EL AREA CONTABLE	
1.2.1.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE CUENTA CON INDIVIDUALIZACION DE LAS OPERACIONES RECIPROCAS TANTO DE DERECHOS COMO OBLIGACIONES A CARGO DE LA ENTIDAD, PLENAMENTE SOPORTADAS.	1.00
1.2.1.1.5	12.1 LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION?	SI	SE CUENTA CON INDIVIDUALIZACION DE LOS AJUSTES DE ACUERDO AL RECONOCIMIENTO Y DEPURACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES.	
1.2.1.1.6	12.2 LA BAJA EN CUENTAS ES FACILITABLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SI ES POSIBLE ADELANTE LOS AJUSTES DE ACUERDO AL RECONOCIMIENTO Y DEPURACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES.	
1.2.1.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	APLICATIVOS LINEAMIENTOS CONTABLES Y FINANCIERO DE LA ENTIDAD.	1.00
1.2.1.1.8	13.1 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	SI APLICA EL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO PARA IDENTIFICACION Y RECONOCIMIENTO.	
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSION ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.2.2	14.1 SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE	
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONOMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE	1.00
1.2.1.2.4	16.1 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI SE DA CUMPLIMIENTO	
1.2.1.3.1	16.2 SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE REGISTRA ACORDE A LAS NORMAS CONTABLES	1.00
1.2.1.3.2	16.1 SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CROMOLOGICO DE LOS HECHOS ECONOMICOS?	SI	SE GUARDA COHERENCIA Y CROMOLOGIA DE LAS OPERACIONES Y LOS REGISTROS CONTABLES DE LAS MISMAS.	
1.2.1.3.3	16.2 SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE REGISTRA LAS OPERACIONES A TRAVES DEL SOFTWARE CONTABLE SIGLO DISPUESTO PARA TAL PROPOSITO.	
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS ESTAN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDONEOS?	SI	LOS HECHOS ECONOMICOS SE CUMPLEN CON LOS REGISTROS EN DEBIDA FORMA ACREDITADOS CON LOS SOPORTES	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	TODAS LAS OPERACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADAS	
1.2.1.3.6	17.2 SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN ACORDE A LAS POLITICAS DEFINIDAS POR EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Y LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.	
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	CONTABILIDAD MANEJADA EN DEBIDA FORMA	1.00

12.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	SE MANTIENEN EL REGISTRO Y RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS DE MANERA CRONOLOGICA		
12.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUATIVAMENTE?	SI	SE CUMPLE CON LA DISPOSICION		
12.1.3.10	18. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LAS OPERACIONES SON VALIADAS ENTRE LOS HECHOS Y SUS SOPORTES		1,00
12.1.3.11	18.1. LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE CUMPLE INTEGRALMENTE		
12.1.3.12	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	SI ES NECESARIO SE PROCEDA A CONCILIAR LAS DIFERENCIAS GENERADAS EN LAS OPERACIONES POR PARTE DEL PROFESIONAL RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA.		
12.1.3.13	20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVES DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SE REALIZA VERIFICACION PERMANENTE ALEATORIA A LAS TRANSACCIONES Y REGISTROS EFECTUADOS		1,00
12.1.3.14	20.1. DICHOS MECANISMOS SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIODICA?	SI	DE MANERA PERMANENTE		
12.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTAN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA COMADURERIA GENERAL DE LA NACION?	SI	LOS LIBROS SE MANTIENEN DE FORMA DIGITAL E IMPRESA		
12.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICION INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	PLENAMENTE IMPLEMENTADO EL RECONOCIMIENTO CIERTO DE LAS OPERACIONES, DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA ENTIDAD		1,00
12.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTABLES EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO		
12.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICAN CON BASE A LA POLITICA Y A LA NORMA CONTABLE		
12.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLIQUE?	SI	SE APLICAN CON BASE A LA POLITICA Y A LA NORMA CONTABLE		1,00
12.2.2	22.1. LOS CALCULOS DE DEPRECIACION SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLITICA?	SI	CONSTANTEMENTE SE REVISLA LA VIDA UTIL DE LOS ELEMENTOS SUJETOS DE DEPRECIACION.		
12.2.3	22.2. LA VIDA UTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISION PERIODICA?	SI	SE VALIDA EL ESTADO FISICO, FUNCIONAL Y CONTABLE DE LOS BIENES.		
12.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE CUMPLE CON LOS CRITERIOS PLENAMENTE IDENTIFICADOS Y DEFINIDOS.		1,00
12.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICION POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE APLICA LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS QUE REGULAN LA MATERIA		
12.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ADELANTAN LOS PROCESOS REQUERIDOS PARA LA ENTIDAD.		
12.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACION POSTERIOR?	SI	SE DESARROLLA LA MEDICION ACORDES A LAS NORMAS.		
12.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICION POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA PLENO CUMPLIMIENTO		
12.2.9	24. LA AGUALIZACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE CUENTA CON LOS CONCEPTOS DE ESTIMACIONES Y/O VALORACIONES PARA LOS CASOS DE ACTIVOS Y OTRAS SITUACIONES REQUERIDAS.		
12.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE CUMPLE CON LA ELABORACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DENTRO DE LA PERIODICIDAD QUE ESTABLECEN LAS NORMAS		1,00
12.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SE CUMPLE CON LOS LINEAMIENTOS PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
12.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA PLENO CUMPLIMIENTO A TRAVES DE LOS MEDIOS EXPEDITOS OUI ESTABLECE LAS ENTIDADES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL COMO TAMBIEN POR PARTE DE LOS LINEAMIENTOS INTERNOS Y POLITICAS CONTABLES.		
12.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE CUMPLE CON LA ELABORACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DENTRO DE LA PERIODICIDAD QUE ESTABLECEN LAS NORMAS		
12.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTION DE LA ENTIDAD?	SI	SIEMPRE SE BASAN LAS DECISIONES EN TORNO A LA INFORMACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD QUE DEMUESTRA LA REALIDAD ECONOMICA.		
12.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORRIE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SOLO SE ELABORAN TRES ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ENTIDAD.		
12.3.1.6	26. LAS CIRIAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SON CONCORDANTES CON LA INFORMACION		1,00
12.3.1.7	26.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	CONSTANTEMENTE		
12.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE UTILIZAN HERRAMIENTAS PARA EL ANALISIS DE LA INFORMACION FINANCIERA A TRAVES DE INDICADORES.		1,00
12.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ND		
12.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACION UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACION DEL INDICADOR?	SI	ND		
12.3.1.11	27. LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	CUMPLE CON SU PROPOSITO		1,00
12.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	SE CUMPLE CON LA DISPOSICION PARA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.		

1.2.3.1.3	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	RESUME DE MANERA INTEGRAL LA INFORMACIÓN		
1.2.3.1.4	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	SE TIENEN EN CUENTA		
1.2.3.1.5	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO APLICAN LUGAR?	SI	SE TIENEN EN CUENTA Y DESARROLLAN		
1.2.3.1.6	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	ND		
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADO A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES EN EL MARCO DE LA RENDICION DE CUENTAS DE MANERA PERIODICA		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	ESTA INFORMACION SE VALIDA PERMANENTE, SE BASA EN LOS INFORMES OFICIALES VS INFORMACION DE RENDICION DE CUENTAS.		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESION DE LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTADA?	SI	INFORMACION PRESENTADA DE FORMA AMENA Y ACCESIBLE A LOS USUARIOS DE LA MISMA		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	ND		1,00
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE EVALUAN LOS RIESGOS DE MANERA INTEGRAL		
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 INDOLE CONTABLE?	SI	SE HA CONTEMPLADO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA DE LOS RIEGOS EN MATERIA FINANCIERA		1,00
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SE MITIGAN POR EL AREA FINANCIERA DE LA ENTIDAD DE MANERA PERMANENTE		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	MANEJO DE MANERA PERMANENTE		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	ND		
1.4.7	30.4. SE REALIZAN ACCIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE AUTOEVALUA DE MANERA INTERNA PARA REVALUAR Y AJUSTAR CONTROLES DE ACUERDO A LA NECESIDAD DE LOS MISMOS		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE, EN UN GRAN PORCENTAJE CUENTAN CON LA CAPACIDADES, HABILIDADES, CALIDADES Y COMPETENCIAS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO PLENO DE LA INFORMACION FINANCIERA GENERADA POR LA ENTIDAD.		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	LAS PERSONAS INVOLUCRADOS POSEEN AMPLIAS COMPETENCIA PERSONALES Y FUNCIONALES PARA IDENTIFICAR LOS IMPACTOS Y LOS RIESGOS MEDIANTE LAS CAPACIDADES CONSISTANTES.		
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	SE TIENE ESTABLECIDO COMO UNA LINEA DE FORMACION ORIENTADO AL PERSONAL RESPONSABLE DE LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS.		1,00
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO A CAPACITACIONES PROGRAMADAS		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE GARANTIZA LA PARTICIPACION Y LA ADQUISICION DE CONOCIMIENTOS REQUERIDOS PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS COMPETENCIAS Y HABILIDADES DE LOS FUNCIONARIOS		
2.1	FORTALEZAS	SI	LA ENTIDAD CONTINUA EN EL MEJORAMIENTO CONTINUO DE LOS PROCESOS DE IMPLEMENTACION DE LA NORMATIVIDAD EN LAS NIIF PLENAS, CUENTA CON EQUIPO DE PERSONAL CAPACITADO Y CON HABILIDADES PARA EL DESARROLLO DE SUS FUNCIONES.		
2.2	DEBILIDADES	SI	SE CONTINUA PENDIENTE DEL REGISTRO DE LOS BIENES INMUEBLES DONDE FUNCIONA LA ENTIDAD EN LOS DIFERENTES MUNICIPIOS, COMO TAMBIEN EL RECONOCIMIENTO Y BALZA DE LOS BIENES DEPRECIADOS E INSERVIBLES.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE CONTINUA EN LA VALIDACION DE LOS INVENTARIOS FISICOS PARA PROCESO DE VALORIZACION Y BAJAS, QUEDANDO PENDIENTE PARA LA VIGENCIA 2017 EJECUTAR EL 100% DE ESTE PROCESO. FORTALECIMIENTO EN EL PROCESO DE FACURACION, CARTERA ESTADISTICA, MANEJO DE INVENTARIOS Y CONTROLES DE INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS, COMBUSTIBLES Y BIENES CONSUMIBLES.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	SE IMPLEMENTAN MEDIOS DE CONTROL ACORDES A LA ENTIDAD PARA EL ANEJO DE LOS INVENTARIOS FISICOS DE BIENES DEVOLUTIVOS, COMO TAMBIEN SE ESTABLEZCAN PROTOCOLOS INTERNOS QUE PERMITAN GARANTIZAR EL SEGUIMIENTO DE LOS BIENES DE UNA FORMA MAS ACERTIVA Y PERMANENTE.		