

8620000 - E.S.E. Hospital Nuestra Señora del Pilar de Medina
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2015 al 31-12-2015
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CON2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIG O	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	1. EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.81
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0 NA				
1.2	1.1.1 IDENTIFICACION	0 NA		5.00		
1.3	1.1.1.1 TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUBMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5 SI	Se conocen los Estados Financieros y se socializan a la Junta Directiva y a las Entidades de Control como la Secretaria de Salud de Cundinamarca, la Contraloría y la Contraloría General de la Nación.			
1.4	1.1.1.2 TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5 SI	Se concilian la información suministrada por la demás áreas con el área de contabilidad.			
1.5	1.1.1.3 TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5 SI	Se concilian la información suministrada por la demás áreas con el área de contabilidad.			
1.6	1.1.1.4 EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEFERENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5 SI	Si, el área de contabilidad verifica los saldos y movimientos mensuales, y los corrobora con los soportes administrados por cada área.			
1.7	1.1.1.5 SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEFERENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5 SI	Se cumple			
1.8	1.1.1.6 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFiable MEDICION MONETARIA?	5 SI				
1.9	1.1.1.7 LAS CUENTAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE?	5 SI				
1.10	1.1.1.8 SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5 SI				
1.11	1.1.1.9 LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACION PUBLICA?	5 SI	Si lo conocen			
1.12	1.1.1.10 LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5 SI	Si lo conocen			
1.13	1.1.1.11 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5 SI				
1.14	1.1.1.12 LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5 SI				
1.15	1.1.1.13 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 SI				
1.16	1.1.2 CLASIFICACION	5 NA		5.00		
1.17	1.1.2.1 LAS CUENTAS FINANCIERAS, ECONOMICAS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADAS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDAS EN EL PROCESO CONTABLE?	5 SI				
1.18	1.1.2.2 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFiable CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5 SI				
1.19	1.1.2.3 SON CORRECTAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5 SI				
1.20	1.1.2.4 LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 SI				
1.21	1.1.2.5 EL EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	5 SI				
1.22	1.1.2.6 SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5 SI				
1.23	1.1.2.7 SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES CORRECTOS DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL RESERVIO?	5 SI	Si, los primeros 5 días del mes.			
1.24	1.1.2.8 SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	5 SI				
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	5 NA		5.00		
1.26	1.1.3.1 SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA Y DEMAS AREAS DE PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5 SI				
1.27	1.1.3.2 SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, SERVICIOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5 SI	Trimestralmente se hace verificación de inventarios en todas las áreas.			
1.28	1.1.3.3 LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS SE VULNERAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5 SI				
1.29	1.1.3.4 SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5 SI				
1.30	1.1.3.5 SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUENTE DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5 SI				
1.31	1.1.3.6 SE GENERALISTADOS DE CONSECUENTES DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5 SI				
1.32	1.1.3.7 SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5 SI				
1.33	1.1.3.8 EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5 SI				
1.34	1.1.3.9 SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION Y AJUSTAMIENTO, RESERVIO?	5 SI				
1.35	1.1.3.10 LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5 SI				
1.36	1.1.3.11 PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROMISANTES DE CONTABILIDAD?	5 SI				
1.37	1.1.3.12 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROMISANTES DE CONTABILIDAD?	5 SI				
1.38	1.2 ETAPA DE REVELACION	0 NA				4.75
1.39	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	5 NA		5.00		
1.40	1.2.1.1 SE ELABORAN Y OBLIGAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 SI				
1.41	1.2.1.2 LAS CUENTAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5 SI				
1.42	1.2.1.3 SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL ARCHIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5 SI				
1.43	1.2.1.4 SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5 SI				
1.44	1.2.1.5 LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 SI				
1.45	1.2.1.6 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO (SI CORRESPONDE)?	5 SI				
1.46	1.2.1.7 SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5 SI				
1.47	1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	0 NA				4.50
1.48	1.2.2.1 SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5 SI				
1.49	1.2.2.2 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS, ECONOMICAS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	3 NA				
1.50	1.2.2.3 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4 SI				
1.51	1.2.2.4 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5 SI				
1.52	1.2.2.5 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	5 SI				
1.53	1.2.2.6 SE ADECUA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5 SI				
1.54	1.2.2.7 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0 NA				4.68
1.55	1.2.2.7.1 IDENTIFICACION, ANALISIS Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5 SI				
1.56	1.2.2.7.2 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4 NA				
1.57	1.2.2.7.3 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4 NA				
1.58	1.2.2.7.4 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5 NA				
1.59	1.2.2.7.5 LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5 NA				
1.60	1.2.2.7.6 LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	4 NA				
1.61	1.2.2.7.7 SE ENFOCAN POR FUERA DE FUERZAS DE FUERZAS U OTRA TECNICA DE CAMBIO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4 NA				
1.62	1.2.2.7.8 SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	5 SI				
1.63	1.2.2.7.9 LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTROS DEPARTAMENTOS?	5 SI				
1.64	1.2.2.7.10 LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 SI				
1.65	1.2.2.7.11 SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4 NA				
1.66	1.2.2.7.12 LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS MENCIONADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5 SI				
1.67	1.2.2.7.13 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA DE CAMBIO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5 SI				
1.68	1.2.2.7.14 SE PRECISEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5 SI				
1.70	1.2.2.7.15 EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUIDA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5 SI				
1.71	1.2.2.7.16 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5 SI				
2.1	FORTALEZAS	0	La ESE, desarrolla cortes de información contable trimestral, que le permite a los entes de control y a los particulares estar informados del movimiento contable que va desarrollando de manera oportuna.			
2.2	DEBILIDADES	0	El sistema de información de todas áreas requieren de constantes verificaciones, para obtener información confiable en el departamento de contabilidad. El Comité de sostenibilidad contable participa activamente en la conciliación de cada uno de los registros que suministran información a los estados financieros de la entidad. Verificación de la información suministrada por el sistema de información de manera constante.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0				
2.4	RECOMENDACIONES	0				