

Ingreso Web Entidad

Usuario:

Clave:

Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

APOYO A CATEGORÍAS

GenerarReporteCiudadano

Volver

Entidad

125120000 - E.S.E. Hospital José David Padilla Villafañe - Aguachica

Periodo

01-01-2024 al 31-12-2024

Ambito

GENERAL

Categoria

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

▼

Nivel

5

▼

Envío número

4560870

Fecha recepción

2025-02-25 15:31:57



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.84
	1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
	1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	SE ACTUALIZA EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SEGÚN RESOLUCIÓN 1083 DEL 19 DE NOVIEMBRE DEL 2024, BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		1.1.2.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE SOCIALIZARON CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO.		
		1.1.3.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN LAS POLÍTICAS CONTABLES, SIN EMBARGO, SE RECOMIENDA MEJORAR LA ARTICULACIÓN DE ESTAS POLÍTICAS CON LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LAS DIFERENTES ÁREAS DONDE SE DEBEN APLICAR PARA FORTALECER LA OPERATIVIDAD Y APLICABILIDAD DEL PROCESO CONTABLE.		
		1.1.4.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE ELABORARON DE ACUERDO A LA NECESIDAD DE LA ENTIDAD.		
		1.1.5.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN COMPLETAMENTE POR LA REPRESENTACION FIEL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
		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	A TRAVÉS DE COMITÉS SE CONCERTARON Y SE DEFINIERON LINEAMIENTOS Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORA, TENIENDO EN CUENTA EL PLAN DE AUDITORIAS APROBADO POR EL COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		1.1.7 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	DENTRO DEL PROCESO DE EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO, SEGUIMIENTO Y DEL ROL ENFOQUE HACIALA PREVENCIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO SE DA A CONOCER EL INSTRUCTIVO Y EL FORMATO PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Y EL INFORME DE AVANCE DE ESTE. SE SOCIALIZAN CADA VEZ QUE SE REALIZA UNA AUDITORIA CON EL ÁREA RESPONSABLE.		
		1.1.8 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	LAS AREAS DE CONTROL INTERNO, Y CALIDAD SE ENCARGAN DE HACER SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SE SOCIALIZA CON LOS JEFES DE ÁREA . IGUALMENTE, LAS ÁREAS QUE INTERACTÚAN CON EL PROCESO CONTABLE REALIZAN INFORMES DE AVANCE MENSUALMENTE, TRIMENSTRAL, SEMESTRAL Y SON PRESENTADOS EN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERO.		
		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	CUENTA CON MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA FINANCIERA, ASI MISMO EXISTE UN SOTFWARE DINÁMICA GERENCIAL QUE PERMITE VERIFICAR CUALQUIER INFORMACIÓN QUE SE REQUIERA.	1.00	
		1.1.10 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS MANUALES SON SOCIALIZADOS EN EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA CON CADA UNO DE LOS INTEGRANTES.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	CADA ÁREA CUENTA CON LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN EXIGIDA PARA EL REGISTRO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.		
	1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	CADA UNA DE LAS ÁREAS TIENE MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS APROBADOS Y VERIFICADOS POR LA ASESORA DE CALIDAD.		
	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	EN LA E.S.E EXISTE UNA POLÍTICA CONTABLE IDENTIFICADA CON EL # 5 LLAMADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, LOS ACTIVOS SE IDENTIFICAN A TRAVÉS DE UNA PLACA.	1.00	
	1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL ÁREA DE ALMACÉN QUIEN ES LA ENCARGADA DE LOS ACTIVOS FIJOS CUENTA CON SUS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS APROBADOS Y SOCIALIZADOS POR COMITÉ DE CALIDAD.		
	1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	LOS BIENES ESTÁN INDIVIDUALIZADOS POR CENTRO DE COSTOS Y RESPONSABLE Y SON VERIFICADOS PERIÓDICAMENTE MEDIANTE CONTEO FÍSICO POR EL ÁREA DE ACTIVOS FIJOS, ASÍ MISMO EN EL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL SE EXPORTA UN DOCUMENTO DE LOS BIENES Y SE COMPARA CON EL FÍSICO.		
	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	EL ÁREA DE CONTABILIDAD VERIFICA A TRAVÉS DE LA POLÍTICA CONTABLE LA INFORMACIÓN QUE REPORTAN LAS DIFERENTES ÁREAS QUE AFECTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	UNA VEZ SE ACTUALIZA UN PROCESO, PROCEDIMIENTO, FORMATO, POLÍTICA, MANUAL DE UN ÁREA QUE AFECTE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, SON SOCIALIZADOS CON EL PERSONAL RESPONSABLE.		
	1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ÉSTAS DIRECTRICES A TRAVÉS DEL SOFTWARE DINAMICA GERENCIAL		
	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 CUENTA CON UN MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES PARA LOS FUNCIONARIOS DE PLANTA; ASÍ MISMO, SE TIENE EN LOS MANUALES DE PROCESO Y PROCEDIMIENTOS IDENTIFICADO LOS PERFILES DE LOS USUARIOS QUE INTERVIENE EN EL PROCESO CONTABLE Y EN EL SOFTWARE CONTABLE CADA FUNCIONARIO TIENE PERMISOS DE ACCESO Y OPERACIÓN DE ACUERDO CON SU PERFIL Y FUNCIONES EN LA ENTIDAD	1.00	
	1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES Y LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRAN ESTANDARIZADOS EN MANUALES DE LA ENTIDAD. ASÍ MISMO, SE SOCIALIZAN TODAS LAS DIRECTRICES PARA EL CARGO ESPECIFICO QUE VA A DESEMPEÑAR UN FUNCIONARIO.		
	1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA REvisa EL CUMPLIMIENTO DE LOS DIFERENTES PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS EN LOS CUALES ESTAN IDENTIFICADOS LOS LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE CUENTA CON UN PROCEDIMIENTO PARA LA ENTREGA DE INFORMACIÓN CON COMPLETITUD, CALIDAD, FLUIDEZ Y OPORTUNIDAD A LOS ENTES DE CONTROL.	1.00	
	1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A TRAVÉS DE CORREOS, CIRCULARES INFORMA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA		
	1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EL HOSPITAL HA DADO CUMPLIMIENTO CON TODOS LOS INFORMES A LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LA NORMA.		
	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	EL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL TIENE UN PROCEDIMIENTO EL CUAL SE UTILIZA PARA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN.	1.00	
	1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
	1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	EL PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE SE CUMPLE TENIENDO EN CUENTA LAS INSTRUCCIONES QUE IMPARTE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	LAS ÁREAS DE ALMACÉN, ACTIVOS FIJOS, FARMACIA CUENTAN CON PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS EN LOS CUALES ESTÁN LAS DIRECTRICES PARA REALIZAR TOMAS FÍSICAS DE INVENTARIOS AL INTERIOR DE LA INSTITUCIÓN, LOS CUALES SE REALIZAN SEMESTRAL O CUANDO SEA NECESARIO, CON EL ACOMPAÑAMIENTO DE CONTROL INTERNO; COMO TAMBIÉN LA OFICINA DE CONTABILIDAD REALIZA CRUCE DE INFORMACIÓN DE MANERA MENSUAL CON CARTERA, TESORERÍA Y CUENTAS POR PAGAR.	0.86	
	1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
	1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	NO TODO EL TIEMPO SE CUMPLE.		
	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	A TRAVÉS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA SE INFORMA A LOS INTEGRANTES LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN CON EL FIN DE GARANTIZAR LA PERMANENCIA DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD QUE PRODUZCA INFORMACIÓN RAZONABLE Y OPORTUNA, IGUALMENTE SE TIENE ESTABLECIDO DENTRO DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONCILIACIONES ENTRE LA AREAS QUE INTERVIENE EN EL PROCESO CONTABLE CON EL FIN DE REVELAR INFORMACIÓN CONTABLE FIEL Y FIDEDIGNA.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
	1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	MEDIANTE LA VALIDACIÓN DE LAS ACTAS SE REALIZA EL SEGUIMIENTO DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS EN LOS DISTINTOS COMITÉS DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y FINANCIERA.		
	1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZAN COMITÉS DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE CUANDO SE ESTIME NECESARIO, Y SE REALIZAN CONCILIACIONES PERIÓDICAS CON LAS ÁREAS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO CONTABLE		
	1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
	1.2.1	B1. RECONOCIMIENTO				
	1.2.1.1	B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
	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	EN EL HOSPITAL CADA RESPONSABLE DE CADA ÁREA SE ENCARGA DE ALIMENTAR EL SISTEMA, Y CONTABILIDAD VERIFICA QUE EL PROCESO SE HAYA EJECUTADO CORRECTAMENTE.	1.00	
	1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN NUESTRA INSTITUCIÓN SE CONOCEN LOS PROVEEDORES DENTRO DEL PROCESO CONTABLE.		
	1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL, PERMITE AL ÁREA CONTABLE GENERAR DIRECTAMENTE LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DEL MODULO CONTABLE PARA SER CONCILIADA DE MANERA MENSUAL		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	TODAS LAS CUENTAS CONTABLES ESTÁN PARAMETRIZADAS EN EL SISTEMA CONTABLE PARA QUE SE REGISTRE EL TERCERO CORRESPONDIENTE	1.00	
	1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	LAS FACTURAS SE REGISTRAN UNA A UNA POR CLIENTE Y LAS OBLIGACIONES SON REGISTRADAS EN EL SISTEMA DE MANERA INDIVIDUALIZADAS		
	1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SI SE VA A REALIZAR BAJA EN CUENTAS SE DEBE IDENTIFICAR EL TERCERO Y SER APROBADO EN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE JUSTIFICANDO POR QUE SE DÁ DE BAJA		
	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	LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO.	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	EL HOSPITAL TUVO EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO, IGUALMENTE LAS ESTABLECIDAS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
	1.2.1.2	B.1.2. CLASIFICACIÓN				
	1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA ENTIDAD HA INCORPORADO EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS ACTUALIZADO A LAS ÚLTIMAS DISPOSICIONES DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	1.00	
	1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EN EL HOSPITAL SE TIENE EN CUENTA LAS MODIFICACIONES QUE IMPARTE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	TODOS LOS REGISTROS SON INDIVIDUALIZADOS AL DETALLE POR CADA CLIENTE O PROVEEDOR Y SE REGISTRA POR CADA UNO DE LOS TERCEROS.	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	LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTÁ ACORDE CON LOS CRITERIOS DEFINIDOS POR EL MARCO NORMATIVO Y LAS POLÍTICAS DE LA ENTIDAD		
	1.2.1.3	B1.3. REGISTRO				
	1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REGISTRAN DE MANERA CRONOLÓGICA, DE ACUERDO CON LA FECHA EN QUE SE PRESENTAN.	1.00	
	1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA TENIENDO EN CUENTA LA CRONOLOGÍA DE ESTOS.		
	1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SON VERIFICADOS DE MANERA MENSUAL, CON LA GENERACIÓN DE LOS LIBROS AUXILIARES QUE SON LA BASE DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE ENCUENTRAN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE.	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	SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON SUS DOCUMENTOS DE ORIGEN.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	EN LA INSTITUCIÓN SE CUENTA CON EL ÁREA GESTIÓN DOCUMENTAL, QUE GARANTIZA LA ADECUADA CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE. IGUALMENTE, LA INFORMACIÓN ES CONSERVADA EN LOS SERVIDORES DE LA ENTIDAD, A CARGO DE SISTEMAS.		
	1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SON RESPALDADOS CON LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	1.00	
	1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENT E?	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENT E.		
	1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE ?	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SON ENUMERADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SISTEMA.		
	1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SON GENERADOS DE ACUERDO CON LA INFORMACIÓN CONTABLE; SE ALIMENTAN DIRECTAMENTE DE LO RELACIONADO EN EL SOPORTE CONTABLE.	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	LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD.		
	1.2.1.3.12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SE REALIZA LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES CUANDO SEA NECESARIO.		
	1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SE INGRESA EN EL COMPROBANTE Y SE VERIFICA SU CONTABILIZACIÓN.	0.86	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	DE FORMA PERIODICA		
	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 SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL ENVIADO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
	1.2.1.4	B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
	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 UTILIZAN LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO.	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	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL FUERON SOCIALIZADOS EN LA GENERACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD. NO OBSTANTE, SE RECOMIENDA QUE SE CAPACITE AL PERSONAL NUEVO QUE SEA INCORPORADO AL ÁREA		
	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	LA MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS OBEDECEN A LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN LA NORMATIVIDAD Y POLÍTICAS CONTABLES.		
	1.2.2	B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
	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 CALCULAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, Y DETERIORO DE LA CARTERA.	0.90	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 HACEN CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA		
	1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO, DEPRECIACIÓN SE REVISAN PERIODICAMENTE.		
	1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	EL AREA DE CONTABILIDAD LO REALIZA DE MANERA MENSUAL, EL ÁREA DE ALMACÉN POR LO MENOS DEBE REALIZAR SEGUIMIENTO PERMANENTE Y VERIFICACIÓN DE AQUELLOS ACTIVOS QUE POR SU ESTADO PRESENTAN INDICIOS DE DETERIORO.		
	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 DEFINIÓ EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO APLICABLE AL HOSPITAL.	0.88	
	1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO.		
	1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR SE RECONOCEN TENIENDO EN CUENTA LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS EN LA ENTIDAD Y LA NORMATIVIDAD CONTABLE.		
	1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA DE ACUERDO CON LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	DE MANERA PERMANENTE SE REALIZA EL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE ASÍ LO REQUIERAN.		
	1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	NO	NO SE SOPORTA		
	1.2.3	B.3. REVELACIÓN				
	1.2.3.1	B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				
	1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EL ÁREA DE CONTABILIDAD DURANTE LA VIGENCIA 2024 ELABORÓ Y PRESENTÓ DE MANERA OPORTUNA LOS ESTADOS FINANCIEROS.	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	LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	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	LA INSTITUCIÓN CUMPLE CON LA POLITICA PARA LA DIVULGACIÓN DE 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	DE ACUERDO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS LA GERENCIA Y EL COMITÉ DE GERECIA TOMAN LAS RESPECTIVAS DECISIONES GERENCIALES.		
	1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE PRESENTAN EL JUEGO COMPLETO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE 31 DE DICIEMBRE.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LAS CIFRAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIELMENTE TOMADAS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.	1.00	
	1.2.3.1.7	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON REVISADAS, VALIDADAS Y CONCILIADAS CON LAS DIFERENTES ÁREAS PROVEEDORAS DE INFORMACIÓN PARA EL REPORTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE GENERAN PERIÓDICAMENTE LOS INDICADORES DE LIQUIDEZ Y DE EFICIENCIA PARA MEDIR EL COMPORTAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA. TAMBIÉN SE REALIZA SEGUIMIENTO PERMANENTE AL INDICADOR DE RIESGO FINANCIERO DE LA ENTIDAD.	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 GENERADOS SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y MIDE EL COMPORTAMIENTO DE ELEMENTOS ESENCIALES EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.		
	1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LAS CIFRAS UTILIZADAS EN LA GENERACIÓN DE LOS INDICADORES ES PREVIAMENTE VALIDADA CORROBORANDO SU CONSISTENCIA Y EXACTITUD.		
	1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LOS ESTADOS CONTABLES INCORPORAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LOS CUALES DAN A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN UNA MAYOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 CUMPLEN CON LA REVELACIONES REQUERIDAS EN LA NORMA		
	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	LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA NOTAS A LAS PARTIDAS MÁS REPRESENTATIVAS DANDO CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD Y A LA POLÍTICA CONTABLE.		
	1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS SON ENUNCIADAS EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
	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	CUANDO LA NATURALEZA DE LA CUENTA LO REQUIERE LA NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES PERMITE ENUNCIAR LA METODOLOGÍA DE LAS ESTIMACIONES REALIZADAS.		
	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 ANTES DE SER REPORTADA A LAS PARTES INTERESADAS ES PREVIAMENTE VALIDADA CON LOS LIBROS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
	1.3	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	DE FORMA ANUAL SE REALIZA LA AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS, DENTRO DE LA CUAL SE EXPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS. IGUALMENTE, EN LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL ESTÁN PUBLICADOS LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.	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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTADA ES CONSISTENTE CON LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
		1.3.3.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	DURANTE LA RENDICIÓN DE CUENTAS SE DEJA UN ESPACIO PARA QUE LOS USUARIOS REALICEN LAS INQUIETUDES QUE TENGAN Y SE LE DAN LAS EXPLICACIONES NECESARIAS. POSTERIORMENTE SUS RESPUESTAS SON ENVIADAS A LOS CORREOS		
		1.4...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
		1.4.1.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	EN LA ENTIDAD EXISTE UNA MATRIZ DE RIESGO, PERO DEBE HACERSE SEGUIMIENTO MAS CONSTANTE.	0.60	
		1.4.2.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	NO TODO EL TIEMPO QUEDAN PLASMADOS EN LA MATRIZ DE RIESGO LAS EVIDENCIAS		
		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 LE INFORMA AL PERSONAL INVOLUCRADO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA QUE SE PUEDE PRESENTAR AL MATERIALIZARSE UN RIESGO DE ÍNDOLE CONTABLE.	0.93	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	LA ENTIDAD ANALIZA LOS RIESGOS DE FORMA PARCIAL.		
	1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	EN EL MOMENTO DE IDENTIFICAR UN RIESGO SE REPORTA AL JEFE DE AREA DE INMEDIATO PARA QUE NO SE MATERIALICE.		
	1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	DE ACUERDO CON LA POLÍTICA Y METODOLOGÍA INSTITUCIONAL DE RIESGOS, SE RECOMIENDA FORTALECER LOS CONTROLES DE CONFORMIDAD CON LAS NUEVAS DIRECTRICES DEL D.A.F.P.		
	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	DE REALIZA DE FORMA PERIODICA		
	1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL PERSONAL CUENTA CON LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA REALIZAR LOS PROCESOS CONTABLES.	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	EN EL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE INCLUYEN TEMAS DE ÍNDOLE CONTABLE, A LAS QUE ASISTEN LOS LÍDERES DEL PROCESO Y REPLICAN CON EL PERSONAL DE APOYO; MANTENIENDO ACTUALIZADO A TODO EL PERSONAL...		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	EL PERSONAL CONTABLE ASISTE A CAPACITACIONES CUANDO SEA PERTINENTE Y CUANDO SE IMPARTAN NUEVAS NORMAS QUE COMO HOSPITAL DEBEMOS CUMPLIR. AL IGUAL EN NUESTRA INSTITUCIÓN EXISTE EL PLAN DE CAPACITACIÓN DONDE CONSTANTEMENTE EL PERSONAL SE APACITA.	1.00	
 Contaduría General de la Nación Cuentas claras, estado transparente. Entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección: Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento Torre 1 (Aire) - Piso 15, Bogotá D.C., Colombia Código Postal: 111071 Horario de Atención: Lunes a Viernes 8:00 am - 4:00 pm	1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE DEBE INVOLUCRAR MAS AL PERSONAL CONTABLE.		
 Contacto Teléfono Conmutador: +57(601) 492 64 00 Correo Institucional: contactenos@contaduria.gov.co Correo de notificaciones judiciales: notificacionjudicial@contaduria.gov.co Política de seguridad de la información	1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE REALIZÓ UN ANÁLISIS Y SE CONCLUYÓ QUE LOS TEMAS DE CAPACITACIÓN APUNTARON AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES, DE TODO EL PERSONAL.		
 2		VALORACIÓN CUALITATIVA				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		2.1 FORTALEZAS	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON POLÍTICAS CONTABLES ACTUALIZADAS Y EN LÍNEA CON EL MARCO NORMATIVO, LAS CUALES SE APLICAN DE MANERA EFECTIVA EN EL PROCESO CONTABLE. LAS POLÍTICAS CONTABLES Y LOS PROCEDIMIENTOS IMPLEMENTADOS PERMITEN UN FLUJO EFICIENTE DE LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS HACIA LA CONTABILIDAD,EXIST EN DIRECTRICES Y PROCEDIMIENTOS PARA EL ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS CUENTAS, ASÍ COMO PARA GARANTIZAR LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN.SE HA ESTABLECIDO UN PROCEDIMIENTO PARA DEFINIR PLANES DE MEJORA A PARTIR DE AUDITORÍAS INTERNAS Y EXTERNAS, Y SE HACE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE ESTOS PLANES. LAS CUENTAS CONTABLES SE AJUSTAN AL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO.		
		2.2 DEBILIDADES	PARCIALMENTE	NUEVAMENTE SUGIERO QUE ES INDISPENSABLE REALIZAR DE MANERA URGENTE UN AVALUO DE LOS ACTIVOS FIJOS, LOS CUALES DEBEN SER ACTUALIZADOS DICHS VALORES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. ASI MISMO EL ÁREA DE ALMACÉN DEBE REALIZAR SEGUIMIENTO PERMANENTE Y VERIFICAR AQUELLOS ACTIVOS QUE POR SU ESTADO PRESENTAN INDICIOS DE DETERIORO REALIZAR EL CORRESPONDIENTE TRAMITE ANTE EL COMITÉ DE PERITAJE.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	DIMOS CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCIÓN 2275 DEL 28 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y SUS MODIFICACIONES. LA PRESENTE RESOLUCIÓN TIENE POR OBJETO UNIFICAR Y ACTUALIZAR LAS DISPOSICIONES RELATIVAS AL PROCESO DE GENERACIÓN DEL RIPS COMO SOPORTE DE LA FEV EN SALUD, PERMITIENDO LA INTEGRACIÓN DE LOS CAMPOS DE DATOS DEL RIPS CON LOS CAMPOS DE DATOS ADICIONALES DEL SECTOR SALUD QUE SE DEBERÁN CONTEMPLAR EN LA GENERACIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA, LOS CUALES SERÁN VALIDADOS POR EL MINISTERIO, ESTABLECIENDO EL CONJUNTO DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL, LAS REGLAS DE VALIDACIÓN APLICABLES A SU ESTRUCTURA, CONTENIDO Y RELACIÓN, Y LA TRANSMISIÓN DE ARCHIVOS ANTE EL MECANISMO ÚNICO DE VALIDACIÓN, COMO CONDICIONES PARA ADELANTAR EL RECONOCIMIENTO Y PAGO DE LA PRESTACIÓN O PROVISIÓN DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS DE SALUD EN EL TERRITORIO NACIONAL.		
	2.4	RECOMENDACIONES	SI	DAR CUMPLIMIENTO AL CRONOGRAMA MENSUAL DE CIERRES PARA ASEGURAR LA OPORTUNIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA. SE RECOMIENDA REALIZAR DE MANERA URGENTE EL AVALUO DE LOS ACTIVOS FIJOS, ASI MISMO CONVOCAR A COMITÉ DE PERITAJE PARA REALIZAR EL TRAMITE CORRESPONDIENTE A LA BAJA DE LOS ACTIVOS FIJOS.		