

125120000 - E.S.E. Hospital José David Padilla Villafañe - Aguachica
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
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				4.77
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	SI	LA ENTIDAD APROBÓ LAS POLÍTICAS CONTABLES SEGUN RESOLUCIÓN 1207 DEL 4 DE DICIEMBRE DEL 2015, Y SE HICIERON MODIFICACIONES SEGUN RESOLUCIÓN 1408 DEL 26	1.00	
1.1.1	1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL	SI	A TRAVÉS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE SE		
1.1.2	1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL	SI	CON EL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL SE TRABAJA CON EL		
1.1.3	1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE ELABORARON DE ACUERDO A LA		
1.1.4	1.4 LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA	SI	LAS POLÍTICAS PROPENDEN COMPLETAMENTE POR LA		
1.1.5	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE	SI	SE HACEN REUNIONES DE CONCERTACIÓN Y SE DEFINEN LINEAMIENTOS Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORA	1.00	
1.1.6	2.1 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON	SI	A TRAVÉS DE REUNIONES PERIÓDICAS SE REVISAS EL		
1.1.7	2.2 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	LAS ÁREAS DE CONTROL INTERNO, Y CALIDAD SE ENCARGAN DE HACER SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SE		
1.1.8	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	SI	EL HOSPITAL CUENTA CON UN SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL QUE PERMITE VERIFICAR CUALQUIER INFORMACIÓN QUE SE REQUIERA	1.00	
1.1.9	3.1 SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA E S E CUENTA CON EL ÁREA DE SISTEMAS Y ES EL ENCARGADO DE SOCIALIZAR LA FUNCIONALIDAD DE LAS		
1.1.10	3.2 SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS PARA		
1.1.11	3.3 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE	SI	EL HOSPITAL CUENTA CON PROCEDIMIENTOS DOCUMENTADOS		
1.1.12	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA	SI	EN LA INSTITUCIÓN EXISTE UNA POLÍTICA CONTABLE IDENTIFICADA CON EL # S LLAMADA "PROPIEDAD PLANTA Y	1.00	
1.1.13	4.1 SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL	SI	SE HA SOCIALIZADO A TRAVÉS DE REUNIONES		
1.1.14	4.2 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE EXPORTA UN DOCUMENTO A TRAVÉS DE DINÁMICA		
1.1.15	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A	SI	EL ÁREA DE CONTABILIDAD VERIFICA A TRAVÉS DE LA POLÍTICA CONTABLE LA INFORMACIÓN QUE REPORTAN LAS DIFERENTES	1.00	
1.1.16	5.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.17	5.2 SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O	SI	A TRAVÉS DEL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL SE VERIFICA LA		
1.1.18	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN	SI	EL INGENIERO DE SISTEMAS ES EL ENCARGADO DE CAPACITAR A CADA JEFE DE ÁREA CON RESPECTO A LOS MÓDULOS QUE	1.00	
1.1.19	6.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	EL INGENIERO DE SISTEMAS SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ A CADA INVOLUCRADO		
1.1.20	6.2 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE	SI	SE VERIFICA A TRAVÉS DE ACTAS DE CAPACITACIONES		
1.1.21	7.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	CUMPLIMIENTO DE LA NORMA EN LOS TÉRMINOS Y CONDICIONES.	1.00	
1.1.22	7.2 SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, INSTRUCCIÓN, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y	SI	DE ACUERDO A LA NORMA Y A LA POLÍTICA CONTABLE		
1.1.23	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN	SI	EN EL SOFTWARE DINÁMICA GERENCIAL EXISTE UN PROCEDIMIENTO EL CUAL ES UTILIZADO PARA EL CIERRE	1.00	
1.1.24	8.1 SE SOCIALIZA LA INFORMACIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.25	8.2 SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO		
1.1.26	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR	PARCIALMENTE	LA OFICINA DE CONTABILIDAD REALIZA CRUCE DE INFORMACIÓN DE MANERA MENSUAL CON CARTERA, TESORERÍA	0.60	
1.1.27	9.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.28	9.2 SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y	PARCIALMENTE	NO TODO EL TIEMPO SE CUMPLE		
1.1.29	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y	SI	A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES COMITÉS SE SOCIALIZA ESTAS DIRECTRICES	1.00	
1.1.30	10.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	EN COMITÉ SE SOCIALIZA CON LAS PERSONAS INVOLUCRADAS.		
1.1.31	10.2 EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O	SI	A TRAVÉS DE LAS AUDITORÍAS SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES.		
1.1.32	10.3 EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS,	SI	SE REALIZA PERIÓDICAMENTE		
1.1.33	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL	SI	EN EL HOSPITAL CADA RESPONSABLE DE CADA ÁREA SE ENCARGA DE ALIMENTAR EL SISTEMA Y CONTABILIDAD VERIFICA	1.00	
1.2.1.1	11.1 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE	SI	SE CONOCEN LOS PROVEEDORES DENTRO DEL PROCESO		
1.2.1.2	11.2 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE	SI	LA ENTIDAD TIENE CLARAMENTE IDENTIFICADOS		
1.2.1.3	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR	SI	EN EL ÁREA DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS LAS OBLIGACIONES COMO CUENTAS POR	1.00	
1.2.1.4	12.1 LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU	SI	LA CONTABILIZACIÓN SE REALIZA POR TERCEROS		
1.2.1.5	12.2 SE VA EN CUENTAS ES FAJA A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SE VA A REALIZAR BAJA EN CUENTAS SE DEBE IDENTIFICAR EL TERCERO Y SER APROBADO EN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD		
1.2.1.6	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE TIENE EN CUENTA LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00	
1.2.1.7	13.1 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS?	SI	SEGUN LA POLÍTICA CONTABLE		
1.2.1.8	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO	SI	SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS	1.00	
1.2.1.9	14.1 SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA	SI	EN EL HOSPITAL SE TIENE EN CUENTA LAS MODIFICACIONES		
1.2.1.10	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS	SI	SI SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS	1.00	
1.2.1.11	15.1 EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA	SI	SE TIENE EN CUENTA LAS POLÍTICAS CONTABLES		
1.2.1.12	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN	1.00	
1.2.1.13	16.1 SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO		
1.2.1.14	16.2 SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS		
1.2.1.15	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE ENCUENTRAN RESPALDADOS EN	1.00	
1.2.1.16	17.1 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON SUS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS	SI	SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON SUS DOCUMENTOS DE ORIGEN		
1.2.1.17	17.2 SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN Y SE CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE		
1.2.1.18	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE	SI	EN EL ÁREA DE CONTABILIDAD SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS	1.00	
1.2.1.19	18.1 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN		
1.2.1.20	18.2 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN		
1.2.1.21	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	1.00	
1.2.1.22	19.1 LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE	SI	LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE		
1.2.1.23	19.2 EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN	SI	SE REALIZA LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES CUANDO SEA NECESARIO		
1.2.1.24	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE	SI	SE INGRESA EN EL COMPROBANTE Y SE VERIFICA SU	0.86	
1.2.1.25	20.1 DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O	PARCIALMENTE	DE MANERA PERIÓDICA		
1.2.1.26	20.2 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO	SI	EN EL ÁREA FINANCIERA LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS		
1.2.1.27	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL	SI	SI CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD	1.00	
1.2.1.28	21.1 LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SON DE CONOCIMIENTO DEL		
1.2.1.29	21.2 LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME A LA		
1.2.2.1	22. SE CALCULAN DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN,	SI	SE CALCULAN DE MANERA ADECUADA	1.00	
1.2.2.2	22.1 LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE	SI	LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE HACEN CONFORME A LO		
1.2.2.3	22.2 LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA	SI	LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.		
1.2.2.4	22.3 SE REALIZAN LOS CÁLCULOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS	SI	SE REALIZA DE MANERA MENSUAL		
1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS	SI	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	0.88	
1.2.2.6	23.1 LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO	SI	SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO		
1.2.2.7	23.2 SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER	SI	SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS, LOS CUALES SON		
1.2.2.8	23.3 SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	SE VERIFICA LA MEDICIÓN POSTERIOR DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
1.2.2.9	23.4 LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE	SI	LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA		
1.2.2.10	23.5 SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PRESUNCIÓN ES EXPERTOS AJENOS AL	NO	NO SE SOPORTA		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE ELABORAN Y SE PRESENTAN 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	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 POLÍTICA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA	SI	EL GERENTE Y SU EQUIPO DIRECTIVO TIENE EN CUENTA PARA		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ELABORAN EN FORMA		
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	SI	LAS CIFRAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON	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	SI	SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E	SI	SI ES REQUERIDO POR ALGÚN ENTE DE CONTROL O POR PARTE	1.00	
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA	SI	EN LA ENTIDAD LOS INDICADORES SE AJUSTAN DE ACUERDO A		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA	SI	LA ENTIDAD SI VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN		
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS	SI	LAS NOTAS REVELAN EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN ILUSTRACIÓN PARA LA ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE	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	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	SI	LAS NOTAS REVELAN EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, PARA QUE SEA		
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN	SI	EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES DE UN PERIODO A OTRO		
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE	SI	SE CUMPLE		
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE CORROBORA LA INFORMACIÓN PRESENTADA CON LAS PERSONAS INVOLUCRADAS		
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FIROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS / SE PREPARA	SI	SOMOS UNA ENTIDAD PÚBLICA Y ESTAMOS OBLIGADOS A PRESENTAR RENDICIÓN DE CUENTAS, ASÍ MISMO SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS	1.00	
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS	SI	ANTES DE PRESENTAR LA RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DISTINTOS USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN	SI	AL FINALIZAR LA RENDICIÓN DE CUENTAS SE DEJA UN ESPACIO P		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE	PARCIALMENTE	EXISTE UNA MATRIZ DE RIESGO, PERO DEBE HACERSE	0.60	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS	PARCIALMENTE	NO TODO EL TIEMPO QUEDAN PLASMADOS EN LA MATRIZ DE		
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER EN LA ENTIDAD LA MATERIALIZACIÓN DE	PARCIALMENTE	SE LE INFORMA AL PERSONAL INVOLUCRADO DE LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA QUE SE PUEDE PRESENTAR AL	0.88	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS	SI	SE REALIZAN EN FORMA PARCIAL		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN	SI	EN EL MOMENTO DE IDENTIFICACIÓN DE ALGUN RIESGO, SE		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SE REVISAN DE INMEDIATO		
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN	SI	DE REALIZA DE FORMA PERIÓDICA		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS	SI	SE CUENTA CON PERSONAL IDÓNEO PARA EL MANEJO DEL PROCESO CONTABLE	1.00	
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	SE CUENTA CON PERSONAL CAPACITADO PARA EL MANEJO DEL PROCEJO CONTABLE		
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN	SI	EL PERSONAL CONTABLE ASISTIÓ A CAPACITACIÓN APLICADA A LA REGULACIÓN CONTABLE POR PARTE DE LA CONTADURÍA	0.72	
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	SE DEBE TENER PRESENTE EN LA EJECUCIÓN DEL PIC, MAS		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y	SI	SE TUBO EN CUENTA QUE LOS TEMAS DE CAPACITACION APUNTARON AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y		
2.1	FORTALEZAS	SI	EL HOSPITAL CUENTA CON UN SOFTWARE LLAMADO DINÁMICA GERENCIAL EL CUAL NOS PERMITE UNIFICAR LA INFORMACIÓN CONTABLE Y SE REALIZAN PERMANENTE ACTUALIZACIONES, ASÍ SE REQUIERE DE MANERA URGENTE REALIZAR UN AVALUO DE		
2.2	DEBILIDADES	NO	LOS ACTIVOS FIJOS, LOS CUALES DEBEN SER ACTUALIZADOS DICHOS VALORES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. ASÍ MISMO		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	EL HOSPITAL CUENTA CON LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES. ASÍ MISMO EN EL SOFTWARE DANÁMICA GERENCIAL SE CREÓ EL MÓDULO DE LAS NORMAS		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	NUUEVAMENTE RECOMIENDO REALIZAR DE MANERA URGENTE EL AVALUO DE LOS ACTIVOS FIJOS, ASÍ MISMO TENER MAS PRESENTE CAPACITAR DE MANERA CONSTANTE AL PERSONAL		