
 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

## ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

### INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

A 31 de diciembre de 2017



**MARIA MERY QUINTERO PEREZ**

Jefe Control Interno

Puerto Asís, 28 de febrero de 2017

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

**VELAMOS POR SU SALUD Y LA DE SU FAMILIA**  
**CARRERA 29 N° 10-10 FAX 422 91 48 PUERTO ASIS PUTUMAYO**

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

## 1. INTRODUCCIÓN



Este informe evalúa el desarrollo del control interno contable, el fundamento normativo para desarrollar la evaluación se da en cumplimiento a los lineamientos establecidos en la Resolución 193 del 5 de Mayo de 2016, "Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación", Este Procedimiento orienta a los responsables de la información financiera de la E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís para el mejoramiento continuo del proceso contable

## 2. OBJETIVO

Objetivos del control interno contable son:

- A. Promover la generación de información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, en procura de contribuir con el logro de los propósitos del Sistema de Nacional de Contabilidad Pública. Dichas características incluyen: gestión eficiente, transparencia, rendición de cuentas y control.
- B. Establecer políticas que orienten el accionar administrativo de la entidad en cuanto a la producción de información financiera que, acordes con la normatividad propia del marco normativo aplicable a la entidad, propendan por el cumplimiento de las características fundamentales de relevancia y representación fiel definidas en el Régimen de Contabilidad Pública.
- C. Verificar la efectividad de las políticas de operación para el desarrollo de la función contable y comprobar la existencia de indicadores que permitan evaluar permanentemente la gestión y los resultados de la entidad.
- D. Promover la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las actividades relacionadas con el proceso contable.
- E. Garantizar que los hechos económicos de la entidad se reconozcan, midan, revelen y presenten con sujeción al Régimen de Contabilidad Pública.
- F. Gestionar los riesgos del proceso contable a fin de promover la consecución de las características fundamentales de relevancia y representación fiel de la información como producto del proceso contable.

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

G. Definir e implementar los controles que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable de forma adecuada.

H. Garantizar la generación y difusión de información financiera uniforme, necesaria para el cumplimiento de los objetivos de toma de decisiones, control y rendición de cuentas, de los diferentes usuarios.

I. Evaluar periódicamente la ejecución del proceso contable a fin de formular las acciones de mejoramiento pertinentes y verificar su cumplimiento.

J. Establecer los elementos básicos de evaluación y seguimiento permanente que deben realizar los jefes de control interno, o quien haga sus veces, respecto de la existencia y efectividad de los controles al proceso contable necesarios para optimizar la calidad de la información financiera de la entidad.

K. Garantizar que la operación del proceso contable cumpla las normas definidas en el marco normativo aplicable a la entidad y las diferentes disposiciones de orden constitucional, legal y regulatorio que le sean propias.

### 3. PERIODO DE EVALUACIÓN

El periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 analiza y evalúa el Control Interno Contable de la E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís.

### 4. EQUIPO DE TRABAJO



El equipo de Control interno de la entidad, está liderado por María Mery Quintero, Jefe de Control Interno.

### 5. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

Para los criterios de evaluación las siguientes son algunas de las normas que se tuvieron en cuenta para la elaboración de este informe.

Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, "Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y el de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación".

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

## 6. METODOLOGIA

Para el desarrollo de la presente evaluación se tomó:

- ✓ Se realizaron las entrevistas respectivas con el Contador de la entidad y los profesionales de apoyo.
- ✓ Como instrumentos de guía el reporte de los informes de Control Interno Contable de las vigencias anteriores, el informe dejado por Control Interno a 31 de diciembre de 2017 y que no contenía el seguimiento de cierre del período que se realiza en el mes 13 contable y que no aplicaba la Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría, el seguimiento y acompañamiento Permanente de Control Interno al proceso de cierre contable, algunos informes de Revisoría Fiscal, los informes generados por el área contable entre otros, adicionalmente se realizó una verificación en algunas de la información suministrada, dando como resultado una calificación y un concepto.
- ✓ Para la evaluación del Control Interno Contable, se utilizó el cuestionario adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 193 de 2016, el cual consta de 32 criterios de control. Inicialmente en dos grandes grupos:

### 1. Elementos del Marco Normativo:



#### 1.1 Valoración Cuantitativa

- Políticas Contables
- Presentación de Estados Financieros
- Rendición de cuentas e información a las partes interesadas
- Gestión del riesgo contable.

El formulario a aplicar se estructura de la siguiente manera: se plantean treinta y dos (32) criterios de control y tiene por objeto evaluar, en forma cuantitativa, el control interno contable, valorando la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el cumplimiento del marco normativo.

Cada criterio de control se evaluará a través de una pregunta que verificará su existencia y seguidamente, se enunciarán una o más preguntas derivadas del criterio que evaluarán su efectividad. Las opciones de calificación que se podrán seleccionar para todas las preguntas serán "SÍ", "PARCIALMENTE" y "NO", las cuales tienen la siguiente valoración dentro del formulario:

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

<b>EXISTENCIA (Ex)</b>	
RESPUESTA	VALOR
SI	0.3
PARCIALMENTE	0.18
NO	0.06

<b>EFFECTIVIDAD (Ef)</b>	
RESPUESTA	VALOR
SI	0.7
PARCIALMENTE	0.42
NO	0.14

La calificación obtenida oscilará entre 1y 5 y corresponderá al grado de cumplimiento y efectividad del control interno contable. La escala de calificación se interpreta de la siguiente forma:

#### RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

RANGO DE CALIFICACION	CALIFICACION CUALITATIVA
1.0 < CALIFICACION <3.0	DEFICIENTE
3.0<CALIFICACION <4.0	ADECUADO
4.0< CALIFICACION <5.0	EFICIENTE



<b>MAXIMO A OBTENER</b>	<b>5</b>
TOTAL PREGUNTAS	<b>32</b>
PUNTAJE OBTENIDO	<b>28,60</b>
PORCENTAJE OBTENIDO	<b>89,4%</b>
CALIFICACION	<b>4.47</b>

#### 7. INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE RESULTADOS DE LA EVALUACION

De acuerdo con lo establecido en la Ley 87 de 1993, artículo 12 "Funciones de los Auditores Internos" que determina que se debe velar por el establecimiento formal de un sistema de evaluación y control de gestión, la oficina de Control interno de la E.S.E HOSPITAL LOCAL, a realizar la evaluación al Sistema de Control Interno de la entidad. A continuación se evidencia el reporte Histórico de la transmisión del envío por el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación (CGN) realizado el día 28 de febrero de 2018 así:

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

VELAMOS POR SU SALUD Y LA DE SU FAMILIA  
CARRERA 29 N° 10-10 FAX 422 91 48 PUERTO ASIS PUTUMAYO

 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 <b>TODOS JUNTOS POR LA ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>		

<b>CAPTURA INTELIGENTE</b> 20586568 - E.S.E. Hospital Local Puerto Asis - Puerto Asis							<b>Fecha:</b> 28-02-2018
ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
	01-12	2017	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2018-02-28 00:00:00

## 7.1 RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN CUANTITATIVA



The screenshot shows the 'Sistema CHIP' interface with the following details:

- Entidad:** 220586568 - E.S.E. Hospital Local Puerto Asis - Puerto Asis
- Periodo:** 01-01-2017 al 31-12-2017
- Ambito:** GENERAL
- Categoría:** EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROVEDO POR CRITERIO(LINEAS)	CALIFICACION(TOTALLINEAS)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,47
2	VALORACION CUALITATIVA				

La Evaluación del Control Interno Contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, La E.S.E HOSPITAL LOCAL de PUERTO ASIS tiene calificación - EFICIENTE para el mejoramiento continuo del proceso contable



## 7.2 VALORACIÓN CUALITATIVA

### 7.2.1 FORTALEZAS

- ✓ Se cuenta con el software integrado CNT, que hace mas fácil el manejo de la información contable, la contabilidad se elabora bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados y el régimen de contabilidad pública,
- ✓ Se definido manual de políticas contables de la E.S.E Hospital local de Puerto Asís según resolución 414 de 2014 normas de información financiera del marco técnico CGN., empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro público, las cuales están en proceso de aprobación.
- ✓ Proceso de adopción e implementación de NIIF.

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

**VELAMOS POR SU SALUD Y LA DE SU FAMILIA**  
**CARRERA 29 N° 10-10 FAX 422 91 48 PUERTO ASIS PUTUMAYO**

 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

## 7.2.2 DEBILIDADES

- ✓ Deficiente asistencia técnica del proveedor de servicios tecnológico CNT,
- ✓ El comité de compras en la planificación de inventarios no se ha tenido en cuenta máximos y mínimos lo que genera esperas o almacenamiento de elementos por exceso,
- ✓ Diferencias en inventarios de farmacia,
- ✓ Demora de información de glosas a contabilidad para su respectivo registro,
- ✓ Inoperancia del comité de sostenibilidad contable,
- ✓ No se aplica la administración del riesgo,
- ✓ Flujo de comunicación deficiente para el trabajo en equipo.

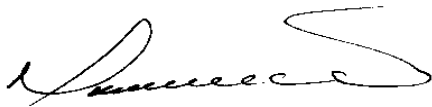
## 7.2.3 AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

- ✓ Depuración de cartera,
- ✓ Cumplimiento con los requerimientos resolución 414 de 2014.

## 7.2.4 RECOMENDACIONES

- ✓ Mayor funcionalidad del comité de sostenibilidad contable,
- ✓ Procesos y procedimientos en las áreas contables diseñados, definidos y aprobados para efectuar mejora en los procesos de manejo de la información y la calidad de la información contable,
- ✓ Aplicación del autocontrol al interior de cada dependencia,
- ✓ Elaboración de indicadores de gestión y mapa de riesgos en las dependencias de producción de información contable para efectuar valoración,
- ✓ Seguimiento y evaluación de los riesgos, con apoyo del comité de sostenibilidad contable para efectuar mejora continua y evitar impactos económicos que origina la materialización del riesgo,
- ✓ Aprobación del manual de políticas contables por Junta Directiva.

Cordialmente,



**MARIA MERY QUINTERO PEREZ**  
**Jefe Control Interno**

Anexo: Veintidós (13) Folios "Formulario por medio del cual se realizó las valoración cuantitativa"

<b>ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD

INFORME

Código: OCI

Fecha aprobación: /01/2018

Versión: 3

Pag:1 de 20





**CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE EVALUACION DE CONTROL INTERNO  
CONTABLE  
Ene-Dic 2017**

CONCEPTO	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Un)	CALIFICACION TOTAL (Un)
<b>1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO</b>				4.47
1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES				
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 CUENTA CON POLITICAS PERO AUN NO HAN SIDO APROBADAS POR JUNTA DIRECTIVA	0.93	
1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE HAN SOCIALIZADO UNICAMENTE AL AREA CONTABLE, FALTA SOCIALIZAR A LA PARTE ASISTENCIAL		
1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DA APLICABILIDAD DE LAS POLITICAS EN EL PROCESO CONTABLE		
1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	DAN CUMPLIMIENTO A LA NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD DE LA ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS		
1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI SE DA CUMPLIMIENTO A SU REPRESENTACION DE LA INFORMACION		
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?	PARCIALMENTE	SE CUENTA CON PLANES DE MEJORAMIENTO QUE TIENEN QUE DOCUMENTARSE Y REALIZARSE MANUALES DE SU PROCEDIMIENTO POR CADA AREA INVOLUCRADA EN ESTE PROCESO	0.88	
2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	ESTOS PLANES DE MEJORAMIENTO SE SOCIALIZAN CON LOS RESPONSABLES DE LOS HALLAZGOS PRESENTADOS		
<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>		
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente		

VELAMOS POR SU SALUD Y LA DE SU FAMILIA  
CARRERA 29 N° 10-10 FAX 422 91 48 PUERTO ASIS PUTUMAYO



 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SEHACE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y SE ENVIAN LOS INFORMES RESULTANTES		
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?	PARCIALMENTE	SE HACE NECESARIO ACTUALIZACION DE LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIEMTOS	0.78	
3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE DEBEN ACTUALIZAR		
3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI SE CUENTA CON LOS DEBIDOS SOPORTES PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES		
3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	SE REQUIERE ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
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?	PARCIALMENTE	SE REQUIERE UNA POLITICA DE IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA PARA SU REGISTRO CONTABLE	0.74	
4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE HA INFORMADO VERBALMENTE SOBRE LA NECESIDAD DE IDENTIFICACION DE LOS ACTIVOS DE LA ESE		
4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	ESTA EN PROCESO LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS		
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?	PARCIALMENTE	FALTA EN LA ESE UNA GUIA O PROCEDIEMTO PARA LA CONCILIACION DE BIENES DE LA ENTIDAD	0.74	
5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SE SOCIALIZAN LOS PROCEDIMIENTOS QUE ACTUALMENTE EXISTEN EN LA ENTIDAD CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS**

**SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD**

**INFORME**

Código: OCI

Fecha aprobación: /01/2018



Versión: 3

Pag:1 de 20



5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICAN EN LOS PROCEDIMIENTOS EXISTENTES		
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	SI EXISTE	1	
6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI SE SOCIALIZA		
6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI SE VERIFICA		
7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA GERENCIA EMITIÓ A COMIENZOS DE DICIEMBRE LA CIRCULAR DE CIERRE DE VIGENCIA, LA CUAL INCLUYE LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE; SIN EMBARGO FALTA OPORTUNIDAD EN LA INFORMACIÓN DE CIERRE.	0.86	
7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI SE SOLIALIZO		
7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	PORQUE HUBO RETRAZO EN LOS PROCESOS GENERADOS EN EL AREA DE PRODUCCION Y CONTRATACION		
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?	PARCIALMENTE	SE DEBE ACTUALIZAR EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	0.74	
8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZO EN SU MOMENTO EL MANUAL ANTEIOR DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	POR ENCONTRARSE DESACTUALIZADOS LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---

 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

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?	PARCIALMENTE	ACTUALIZAR MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	0.6	
9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SE SOLIALIZO LAS EXISTENTES EN LA ESE		
9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SE CUMPLE CON LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE PROCESO Y PROCEDIMIENTOS		
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?	PARCIALMENTE	FALTA IMPLMENTAR PROCEDIMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA CALIDAD DE LA INFORMACION	0.69	
10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	FALTA SOCIALIZAR LOS PROCEDIMIENTOS SOBRE ESTOS ANALISIS DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION		
10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA LOS ACTUALES PROCEDIMEINTOS PARA OBTENER INFORMACION DE CALIDAD		
10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	ESTOS PROCEDIMIENTOS SE LOS REALIZA TRIMESTRALMENTE		
<b>B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</b>				
<b>B1. RECONOCIMIENTO</b>				
<b>B.1.1. IDENTIFICACIÓN</b>				
11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	FLUJOGRAMAS	1	

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS**

**SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD**

**INFORME**

Código: OCI

Fecha aprobación: /01/2018



Versión: 3

Pag:1 de 20





11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	PRESUPUESTO TESORERIA CARTERA FACTURACION CONTRATACION ALMACEN FARMACIA PRODUCCION TESORERIA		
11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	PRESUPUESTO TESORERIA CARTERA FACTURACION CONTRATACION ALMACEN FARMACIA PRODUCCION TESORERIA		
12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS	1	
12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION		
12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LA BAJA SI ES FACTIBLE REALIZARLA A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZAD DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES		
13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE IDENTIFICAN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURAI CGN	1	
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 APLICACION A LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
<b>B.1.2. CLASIFICACIÓN</b>				
14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1	
14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES		
15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE LLEVAN INDIVIDUALIZADOS LOS REGISTROS DE LOS HECHOS CONTABLE	1	
15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO	SI	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE		

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	



NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
<b>B1.3. REGISTRO</b>				
16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE	1	
16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL SISTEMA CONTABLE CNT PERMITE REALIZAR LA VERIFICACION		
16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA CONTABLE CNT REGISTRA CONSECUTIVAMENTE LOS HECHOS ECONOMICOS		
17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SE TIENE ESTABLECIDO LOS DOCUMENTOS QUE RESPALDAN CADA PROCESO Y DEBEN SER IDONEOS PARA SU REGISTRO CONTABLE	1	
17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	LOS REGISTROS DE REALIZAN CON DOCUMENTOS SOPORTES INTERNOS O EXTERNOS		
17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN Y CUSTODIAN ADECUADAMENTE		
18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZAN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS	1	
18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE REALIZAN DE ACUERDO CON LA FECHA DE LAS OPERACIONES REALIZADAS		
18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA CNT NUMERA EN FORMA CONSECUTIVA		
19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SI SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE SOPORTADOS	1	
19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SI COINCIDE LA INFORMACION DE LOS LIBROS CON LOS REGISTRADOS EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD		

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	



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	EN CASO DE DIFERENCIAS SE REALIZAN CONCILIACIONES Y SE AJUSTAN EN LIBROS		
20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SISTEMA CNT PERMITE HACER LOS LISTADOS DE VERIFICACION REQUERIDOS	1	
20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	ESTE MECANISMO SE REALIZA DE MANERA PERIODICA		
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	SI SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS DE ACUERDO CON EL ULTIMO INFORME TRIMESTRAL PRESENTADO A LA CGN		
C271020..1.2.1.4 .....B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD LEGALC	1	
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	SON DE CONOCIMIENTO GENERAL DEL PROCESO CONTABLE		
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	SE APLICA LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE		
<b>B.2. MEDICIÓN POSTERIOR</b>				
22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	FALTA IDENTIFICAR TODOS LOS ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDADC	0.6	
22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	FALTA IDENTIFICAR TODOS LOS ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDADC		

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	DE LOS EXISTENTES EN LIBROS		
22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	NO	SE REALIZARA EN EL AÑO 2018		
23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	SE HACE NECESARIO REVISAR Y AJUSTAR PERIODICAMENTE DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.6	
23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	ESTAN EN PROCESO		
23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	PARCIALMENTE	ENTAN EN PROCESO DE IDENTIFICACION		
23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE ESTA EN PROCESO DE VERIFICACION		
23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	SE ACTUALIZAN EN EL MOMENTO EN QUE SE TENGA EL RESULTADO DE LA MEDICION POSTERIOR		
23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE REALIZAN DE ACUERDO A LOS CONCEPTOS TECNICOS QUE SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE SOPORTADOS		
<b>B.3. REVELACIÓN</b>				
<b>B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>				
24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE	1	
24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	ATRAVES DE LAS PAGINAS DE LOS ENTES DE CONTROL		
24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA	SI	ATRAVES DE LAS PAGINAS DE LOS ENTES DE CONTROL		



<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---

 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	



DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?				
24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	SE TIENEN EN CUENTA PARA LAS DECISIONES TOMADAS POR LA ADMINISTRACION EN SU GESTION		
24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE ELABORAN		
25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI COINCIDEN	1	
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 VERIFICAN Y CONSTATAN CON DOCUMENTOS SOPORTE		
26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE TIENEN INDICADORES ESTABLECIDOS	1	
26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD		
26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	PORQUE LAS CUENTAS SON CONCILIADAS OPORTUNAMENTE		
27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE ENCUENTRA DE ACUERDO AL PLAN DE LA CGN	0.88	
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?	PARCIALMENTE	SE CUENTAN CON NOTAS BAJO CONTABILIDAD LOCAL		
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 ANTERIORES CUMPLEN CON LA INFORMACION CUALITATIVA Y CUANTITATIVA		

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
MMQP OCI	MMQ OCI	JOQM Gerente



 NIT: 846000253-6	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		 TODOS JUNTOS POR LA <b>ACREDITACIÓN</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

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 REALIZADAS BAJO CONTABILIDAD LOCAL PRESENTAN LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS		
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?	PARCIALMENTE	EN LAS CUENTAS DE ORDEN SE REFLEJA LAS GLOSAS INICIALES APORTADAS POR EL AREA DE AUDITORIA DE CUENTAS		
27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACION ES CONSISTENTE		
<b>C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS</b>				
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	SE INCLUYEN ESTADOS FINANCIEROS EN LA RENDICION DE CUENTAS	1	
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	HAY CONSISTENCIA EN LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICION DE CUENTAS		
28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE REFLEJAN EN LAS NOTAS ADJUNTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
<b>D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE</b>				
29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EN EL MANUAL DE PROCESO Y PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRA LA IDENTIFICACION Y PRIORIZACION DE RIESGOS	0.72	
29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	LA EVIDENCIA SERA PRESENTADA POR LA DRA. ADRIANA NARVAEZ CORAL		
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 ENCUENTRA ESTABLECIDO EN LA MATRIZ DE RIESGOS	0.86	
<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>	
MMQP OCI	MMQ OCI		JOQM Gerente	

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INFORME</b>		
	<b>Código: OCI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag:1 de 20</b>	

30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SE REALIZA EN LA MEDIDA QUE SE MATERIALIZAN Y SE VERIFICAN EN FORMA PERMANENTE		
30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	EN LA MEDIDA QUE SE IDENTIFICAN SE ACTUALIZAN		
30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	DE ACUERDO CON LA MATRIZ DEL RIESGO		
30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	NO	SE ENCUENTRAN EN LOS ARCHIVOS EVIDENCIAS DE REALIZACION DE AUTOEVALUACIONES		
31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS TIENEN HABILIDADES Y COMPETENCIAS EN ESTE PROCESO	1	
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 ESTAN EN LA CAPACIDAD DE RECONOCER HECHOS ECONOMICOS		
32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON UN PLAN DE CAPACITACION	1	
32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE OBSERVA CUMPLIMIENTO PARCIAL		
32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	LOS PLANES DE CAPACITACION APUNTAN AL MEJORAMIENTO		
2 VALORACIÓN CUALITATIVA				

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS**

**SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD**

**INFORME**

Código: OCI

Fecha aprobación: /01/2018

Versión: 3

Pag:1 de 20



2.1 FORTALEZAS	SI	Se cuenta con el software integrado CNT, que hace mas facil el manejo de la informacion contable, la contabilidad se elabora bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados y el regimen de contabilidad publica, se definiio manual de politicass contabes de la ese hospital local de puerto asis segun resolucìon 414 de 2014 normas de informacion financiera del marco tecnico CGN. empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro publico, las cuales estan en proceso de aprobacion. proceso de adopcion e implementaciòn de NIIF.		
2.2 DEBILIDADES	NO	Deficiente asistencia tecnica del proveedor de servicios tecnologico CNT, El comité de compras en la planificacion de inventarios no se ha tenido en cuenta maximos y minimos lo que genera esperas o almacenamiento de elementos por exceso, diferencias en inventarios de farmacia, Demora de informacion de glosas a contabilidad para su respectivo registro, Inoperancia del comite de sostenibilidad contable, No se aplica la administracion del riesgo, flujo de comunicacion deficiente para el trabajo en equipo.		
2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Depuraciòn de cartera, cumplimiento con los requerimientos resolucìon 414 de 2014.		

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS**

**SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD**

**INFORME**

Código: OCI

Fecha aprobación: /01/2018

Versión: 3

Pag:1 de 20



2.4 RECOMENDACIONES	SI	Mayor funcionalidad del comité de sostenibilidad contable, Procesos y procedimientos en las áreas contables diseñados, definidos y aprobados para efectuar mejora en los procesos de manejo de la información y la calidad de la información contable, Aplicación del autocontrol al interior de cada dependencia, Elaboración de indicadores de gestión y mapa de riesgos en las dependencias de producción de información contable para efectuar valoración, seguimiento y evaluación de los riesgos, con apoyo del comité de sostenibilidad contable para efectuar mejora continua y evitar impactos económico que origina la materialización del riesgo, Aprobación del manual de políticas contables por Junta Directiva.	
---------------------	----	--	--

<b>Elaborado por:</b> MMQP OCI	<b>Revisado por:</b> MMQ OCI	<b>Aprobado por:</b> JOQM Gerente
--------------------------------------	------------------------------------	---