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

**INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE  
VIGENCIA 2019**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**



**MARIA MERY QUINTERO PEREZ**

**Jefe Oficina Control Interno**

**Puerto Asís, 28 de febrero de 2020**

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	Javier Cultid Mosquera Contador	Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

## INTRODUCCIÓN

La evaluación del Control Interno Contable (CIC) consiste en la valoración o medición del control interno Contable que se aplica al proceso contable de la Entidad, con el propósito de determinar su calidad, nivel de confianza y si las actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable.

Se puede considerar que el Control Interno Contable que se realiza en las entidades públicas es la aplicación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI) exclusivamente al proceso contable; ya que para dar cumplimiento se deben establecer las acciones, las políticas, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del Proceso, con el fin de garantizar que la información financiera, económica y social cumpla con las normas conceptuales, técnicas y procedimentales establecidos por la Contaduría General de la Nación.

El fundamento normativo para desarrollar esta evaluación se establece en el Manual de Procedimientos para la evaluación de Control Interno de la CGN, la Guía\_Formularios\_CHIP\_CGN, la Resolución 193 del 05 de mayo 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación la cual adopta el procedimiento de control interno contable y del reporte anual de la evaluación a la Contaduría General de la Nación.

## ALCANCE



La evaluación se realizó a los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables básicos y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado en el Hospital para el mejoramiento continuo del proceso contable.

El informe corresponde al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de la vigencia 2019 y evalúa el control interno contable del Hospital Local de Puerto Asís.

## METODOLOGÍA

Se evaluaron las actividades del proceso contable del área Financiera y los demás proveedores de la información contable, mediante inspecciones físicas de los soportes documentales, visuales, entrevistas y consultas en el Sistema de Información de la Entidad CNT, que fueron efectuadas durante las evaluaciones del sistema de control interno Vigencia 2019.

<b>Elaborado por:</b> María Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente
--	--	--

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

## EVALUACIÓN CUANTITATIVA

La evaluación de Control Interno Contable (CIC) de acuerdo a los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación son los siguientes:

EXISTENCIA (Ex)		EFECTIVIDAD (Ef)	
RESPUESTA	VALOR	RESPUESTA	VALOR
SÍ	0,3	SÍ	0,7
PARCIALMENTE	0,18	PARCIALMENTE	0,42
NO	0,06	NO	0,14

Los rangos establecidos por la Contaduría General de la Nación, para determinar el nivel o criterio en que se encuentra la entidad después de realizada la evaluación:

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

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

La E.S.E Hospital Local de Puerto Asis obtuvo un resultado de 3.99 puntos sobre 5, indicando que el CIC es ADECUADO; presentando un resultado no favorable con respecto a la calificación del año anterior que fue de 4.53.

**NOTA:** El contenido de la calificación de las preguntas de este cuestionario con las respectivas observaciones es el mismo, que se remitió en línea a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo SCHIP el día 27 de febrero 2020. Los valores de cada uno de los ítems son calculados directamente por el aplicativo CHIP, teniendo en cuenta que solo admite números enteros, la calificación puede diferir en centésimas, sin cambiar la calificación global

### REPORTE DE ENVIO 27 DE FEBRERO DE 2019

<b>CAPTURA INTELIGENTE</b>						<b>Fecha:</b> 27-02-2020	
220586568 - E.S.E. Hospital Local Puerto Asis - Puerto Asis							
ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envio
1	01-12	2019	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2020-02-27 00:00:00.0

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>	
<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>



**E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
01-01-2019 al 31-12-2019**

<b>CODIGO - NOMBRE</b>	<b>CALIFICACION</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)</b>	<b>CALIFICACION TOTAL(Unidad)</b>
C270952...1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				3.99
C270953...1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES				
C270954.1.1.1.....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?	PARCIALMENTE	Se cuenta con políticas y aún continúan sin Resolución de aprobación	0.74	
C270955.1.1.2.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Sin socializar al área asistencial		
C270956.1.1.3.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SOLAMENTE SE DA APLICABILIDAD EN EL INFORME CONTABLE MANUAL QUE REALIZA LA ENTIDAD		
C270957...1.1.4.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	RESPONDEN A LA NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD		
C270958...1.1.5.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	PROPENDEN POR DAR UNA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION		
C270959...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	SE ESTABLECEN PLANES DE MEJORAMIENTO PARA EL SEGUIMIENTO DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA EXTERNA PARA PRESENTACION DE LOS AVANCES	1	



<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C270960...1.1.7.....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		
C270961...1.1.8.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO Y SE PRESENTA SEMESTRALMENTE EL AVANCE AL ENTE DE CONTROL		
C270962...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?	PARCIALMENTE	CONTINUA EN PROCESO DE ACTUALIZACION EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, SIN EMBARGO SE REALIZAN COMITES DONDE SE DA A CONOCER LA INFORMACION RELATIVA A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA QUE PERMITEN GUIAR, DIRECCIONAR EL CORRECTO FLUO DE INFORMACION	0.78	
C270963...1.1.10.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LOS COMITES O REUNIONES EXTRAORDINARIAS QUE REALIZAN SEGUN LAS NECESIDADES PRESENTADAS DEL AREA FINANCIERA		
C270964...1.1.11.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON LOS DEBIDOS SOPORTES PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES		
C270965...1.1.12.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	EN PROCESO DE ACTUALIZACION EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
C270966...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?	PARCIALMENTE	SE REALIZA PROCESO DE IDENTIFICACION MEDIANTE CONTRATO CJP148 DE 2018, PENDIENTE PROCESO DE BAJA	0.6	
C270967...1.1.14.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	NO SE TIENE CONOCIMIENTO DE LA SOCIALIZACION		
C270968...1.1.15.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	SE REALIZO ESTE PROCEDIMIENTO EN 2018, PENDIENTE EL AVALUO DE BIENES INMUEBLES		

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero Perez</u> Jefe Control Interno	<u>Javier Cultid Mosquera</u> Contador	<u>Julio Oswaldo Quiñones M.</u> 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C270969..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	EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SE ESTABLECE LA CONCILIACION DE LAS PARTIDAS	1	
C270970..1.1.17.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO		
C270971..1.1.18.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS SE VERIFICAN EN LOS COMITES O REUNIONES DEL AREA CONTABLEY/O ADMINISTRATIVA		
C270972..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?	PARCIALMENTE	PORQUE EN EL 2019 SE OBSERVO CONCENTRACION DE FUNCIONES POR LO TANTO PUEDEN HABER AFECTADO ALGUNOS PROCEDIMIENTOS	0.88	
C270973..1.1.20.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA LOS ENCARGOS REALIZADOS POR LA DIRECCION AL PERSONAL PARA GUIA DEL PROCEDIMIEN		
C270974..1.1.21.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE OBSERVA EL CUMPLIMIENTO DE LA INSTRUCCIÓN DADA		
C270975..1.1.22.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE SOCIALIZO EN REUNION SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRA UN ACTA QUE MENCIONO LO DIRECCIONADO POR LA SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA €. EXISTE CORREOS INSTITUCIONALES DONDE SE RECUERDA LA ENTREGA DE LA INFORMACION REQUERIDA	0.86	
C270976..1.1.23.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN REUNION		
C270977..1.1.24.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	SE PRESENTO RETRAZOS ORIGINADOS EN ALGUNAS AREAS CON RELACION A LA FECHA SOCIALIZADA		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C270978..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	SE REALIZAN CONCILIACIONES ENTRE LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS	1	
C270979..1.1.26.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO		
C270980..1.1.27.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO		
C270981..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	LA ENTIDAD CUENTA CON PROCESOS DE INVENTARIOS Y CIRCULARIZACION DE PASIVOS QUE LE PERMITEN VERIFICAR LA EXITENCIA DE LOS MISMOS	1	
C270982..1.1.29.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA		
C270983..1.1.30.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO		
C270984..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?	PARCIALMENTE	SE REALIZAN ALGUNOS COMITES DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA EN LOS CUALES PRESENTAN DEPURACION DE ALGUNAS CUENTAS IGUALMENTE SE REALIZAN ANALISIS Y SE ESTABLECEN DIRECTRICES	0.88	
C270985..1.1.32.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LOS COMITES O REUNIONES EXTRAORDINARIAS CONVOCADAS POR LA SUBGERENTE ADMINISTRATIVA ( E )		
C270986..1.1.33.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	EN COMITES, SOFTWARE CNT		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C270987..1.1.34.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	EN COMITES SE TOMAN DECISIONES AL RESPECTO, SE REALIZA SEGUIMIENTO TRIMESTRAL		
C270988...1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
C270989...1.2.1...B1. RECONOCIMIENTO				
C270990...1.2.1.1...B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
C270991..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	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE APROBACION LA ACTUALIZACION Y EN LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS DESDE LA SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA ( E )	1	
C270992..1.2.1.1.2.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADAS		
C270993..1.2.1.1.3.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL - CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE PTYO - CONTADURIA GENERAL DE LA NACION - SUPERINTENDENCIA DE SALUD DEPARTAMENTAL Y MUNICIPA		
C270994..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	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SI SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS	1	
C270995..1.2.1.1.5.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SI SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION		
C270996..1.2.1.1.6.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SE REALIZA UN PROCESO INICIAL DE INDIVIDUALIZACION PARA DAR DE BAJA ACTIVOS DE LA ENTIDAD		
C270997..1.2.1.1.7.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO	SI	SE TOMA EL MARCO NORMATIVO DE LA ENTIDAD ASI SE PRESENTE MANUALMENTE INFORME CGN	1	

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
C270998..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	EN EL INFORME A LA CGN		
C270999..1.2.1.2 .....B.1.2. CLASIFICACIÓN				
C271000..1.2.1.2.1.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SOLAMENTE EN EL INFORME A LA CGN	0.6	
C271001..1.2.1.2.2.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	SE REALIZAN REVISIONES Y SE ENCUENTRA QUE SE APLICA SOLAMENTE PARA EL INFORME A LA CGN		
C271002..1.2.1.2.3.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	EN LA APLICACIÓN CONTABLE LOCAL	1	
C271003..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 INFORMACION CONTABLE EN EL SISTEMA CNT SOLO PRESENTA INFORMACION BAJO NORMA LOCAL SIN EMBARGO SE CONSIDERAN PARA INFORME CGN		
C271004..1.2.1.3...B1.3. REGISTRO				
C271005..1.2.1.3.1.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE EN LA CONTABILIDAD LOCAL	0.6	
C271006..1.2.1.3.2.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271007..1.2.1.3.3.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C271008..1.2.1.3.4.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI	0.6	
C271009..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?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271010..1.2.1.3.6.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271011..1.2.1.3.7.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI	0.6	
C271012..1.2.1.3.8.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271013..1.2.1.3.9.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271014..1.2.1.3.10.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI	0.6	
C271015..1.2.1.3.11.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271016..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?	PARCIALMENTE	EN LA CONTABILIDAD LOCAL SI		
C271017..1.2.1.3.13.....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	0.72	

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C271018..1.2.1.3.14.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	ESTE MECANISMO SE APLICA PERMANENTEMENT		
C271019..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?	NO	EL SISTEMA CNT PERMITE HACER LOS LISTADOS DE VERIFICACION REQUERIDOS SIN EMBARGO SOLO CONTINUA MOSTRANDO BAJO NORMA LOCA		
C271020..1.2.1.4...B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
C271021..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?	PARCIALMENTE	LOS CRITERIOS DE MEDICION INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS BAJO NORMA LOCAL SI CORRESPONDEN	0.6	
C271022..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?	PARCIALMENTE	LOS QUE CORRESPONDEN A LA NORMA LOCAL SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE		
C271023..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?	PARCIALMENTE	SE APLICAN CONFORME A LA NORMA LOCAL Y MANUALMENTE PARA CGN		
C271024..1.2.2...B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
C271025..1.2.2.1.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	EN PROCESO DE DEPURACION Y APLICACIÓN SEGÚN NICSP	0.6	
C271026..1.2.2.2.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	SE ENCUENTRA EL PROCESO EN UN PORCENTAJE AVANZADO SINEMBARGO EXISTEN ACTIVOS SIN AVALUAR		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>		

C271027..1.2.2.3.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	EN PROCESO DE COMPLETAR EL 100% DE REVISIÓN DE LA VIDA ÚTIL DE PP Y E		
C271028..1.2.2.4.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE VERIFICARON LOS DE ALGUNOS ACTIVO		
C271029..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	EN LAS POLITICAS CONTABLES	0.77	
C271030..1.2.2.6.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	PARA LOS INFORMES CONTABLES CGN QUE SE REALIZAN MANUALMEN		
C271031..1.2.2.7.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACION POSTERIOR		
C271032..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?	PARCIALMENTE	SE APLICA PARA EL PROCESO MANUAL BAJO NIIF, ALGUNAS CUENTAS EN PROCESO		
C271033..1.2.2.9.....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		
C271034..1.2.2.10.....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		
C271035..1.2.3...B.3. REVELACIÓN				
C271036..1.2.3.1...B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				
C271037..1.2.3.1.1.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS	SI	SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE	1	

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?				
C271038..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	SI SE DIRECCIONO PARA CUMPLIMIENTO DE LA L1712		
C271039..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	SE DA CUMPLIMIENTO PORQUE SE REGISTRA EN LA PAG WEB DE LA ENTIDAD		
C271040..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	SE OBSERVA QUE LOS RESULTADOS SON IMPORTANTES PARA TOMA DE DECISIONES		
C271041..1.2.3.1.5.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SI SE ELABORA		
C271042..1.2.3.1.6.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	NO	SOLAMENTE COINCIDEN PARA LA CONTABILIDAD LOCAL	0.2	
C271043..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?	NO	SE OBSERVA LA CONCILIACION ENTRE LAS AREAS PARA CONTABILIDAD LOCAL MAS NO PARA INFORME CGN POR NO PRESENTAR EN CNT SOLAMENTE EL ICONO Y NO ACCESO BAJO NICSP		
C271044..1.2.3.1.8.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE UTILIZA PARA INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD	0.86	
C271045..1.2.3.1.9.....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		
C271046..1.2.3.1.10.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA LA FIABILIDAD EN LA MEDIDA QUE PRESENTAN CON OPORTUNIDAD LOS INFORMES		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	

C271047..1.2.3.1.11.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	PRESENTA ADJUNTO LAS NOTAS QUE PERMITEN UNA ADECUADA COMPRENSION	0.83	
C271048..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?	PARCIALMENTE	CONSIDERO DEBEN MOSTRAR EN TODAS LAS CUENTAS LOS HECHOS QUE MODIFICARON SUSTANCIALMENTE LOS SALDOS CONTABLES		
C271049..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?	PARCIALMENTE	CUANTITATIVAMENTE SI REVELA SUFICIENTEMENTE INFORMACION UTIL AL USUARIO		
C271050..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?	PARCIALMENTE	EN ALGUNAS NOTAS SI HACE REFERENCIA		
C271051..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	SE EVIDENCIA EN LAS CUENTAS DE ORDEN		
C271052..1.2.3.1.16.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE REALIZAN CONCILIACIONES Y CIRCULARIZACION DE SALDOS		
C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
C271054..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	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA RENDICION DE CUENTAS	1	

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente
--	--	--

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

 NIT: 84600253-6	<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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>	



C271055..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	SE VERIFICA		
C271056..1.3.3.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE HACE LA PRESENTACION CON LA DEBIDA EXPLICACION A LOS USUARIOS		
C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
C271058..1.4.1.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	EN REUNIONES DE LOS DIFERENTES COMITES. LA ENTIDAD NO CUENTA CON MAPA DE RIESGOS EN PROCESO DE IDENTIFICACION A TRAVÉS DE LA ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	0.6	
C271059..1.4.2.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	CUANDO SE REALIZAN COMITES QUEDA EN LAS DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA		
C271060..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?	PARCIALMENTE	SE ANALIZA EL IMPACTO Y SE TOMAN MEDIDAS PARA LA NO MATERIALIZACION DEL RIESGO	0.74	
C271061..1.4.4.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	CUANDO SON IDENTIFICADOS		
C271062..1.4.5.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE IDENTIFICAN, SE TOMAN LAS MEDIDAS PERTINENTES. LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN MAPA DE RIESGOS QUE PERMITA LA ACTUALIZACION Y/O SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS, SIN EMBARGO EN EL PROCESO DE ACTUALIZACION DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SE ESTAN IDENTIFICANDO LOS RIESGOS QUE PERMITIRAN EL		

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente
--	--	--

		LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS.		
C271063..1.4.6.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	CUANDO SE IDENTIFICAN SE ESTABLECE LOS CONTROLES NECESARIOS		
C271064..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	EN LOS COMITES SE VISUALIZA LA EFICACIA DE LOS CONTROLES Y EN LA EVALUACION SEMESTRAL POA		
C271065..1.4.8.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	CUMPLEN CON EL PERFIL DEL MANUAL DE FUNCIONES	1	
C271066..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	SE CAPACITAN EN LOS CAMBIOS GENERADOS EN LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
C271067..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?	PARCIALMENTE	NO SE ASISTE A TODAS LAS CAPACITACIONES DE INTERES PARA E AREA CONTABLE	0.88	
C271068..1.4.11.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE VERIFICA		
C271069..1.4.12.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	SI APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE LA INFORMACION		
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA				



<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. 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>INF</b>		
	<b>Código: CI</b>	<b>Fecha aprobación: /01/2018</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1 de</b>		



C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	<p>1. Se cuenta con el software integrado CNT, que hace más fácil el manejo de la información contable. La contabilidad se elabora en el sistema bajo norma local y en proceso de migrar en el sistema CNT a NICSP, 3.la entidad cuenta con las políticas contables según el 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, adopción e implementación bajo NICSP en el software CNT. 4. Equipo de facturación demostró compromiso con la entidad y logro avanzar significativamente en el proceso, permitiendo incrementar los recaudos en el 2019.</p>	
C271072..2.2 DEBILIDADES	SI	<p>1. Deficiente asistencia técnica del proveedor de servicios tecnológicos CNT, 2. El Área de Almacén en la planificación de inventarios no ha tenido en cuenta máximos y mínimos lo que genera esperas o almacenamiento de elementos por exceso, diferencias significativas en inventarios de farmacia Mediana Complejidad, 3. Demora de información de glosas al área Financiera para su respectivo registro,4. Inoperancia del comité de sostenibilidad Financiera,5. No se cuenta con total aplicación de la administración del riesgo presentando demoras en el flujo de la información para el área contable, 6. La Información contable de la entidad no se ha migrado a la Res. 139 de la Contaduría General de la Nación en el Sistema CNT, en el momento se presentan los</p>	

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente
--	--	--

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

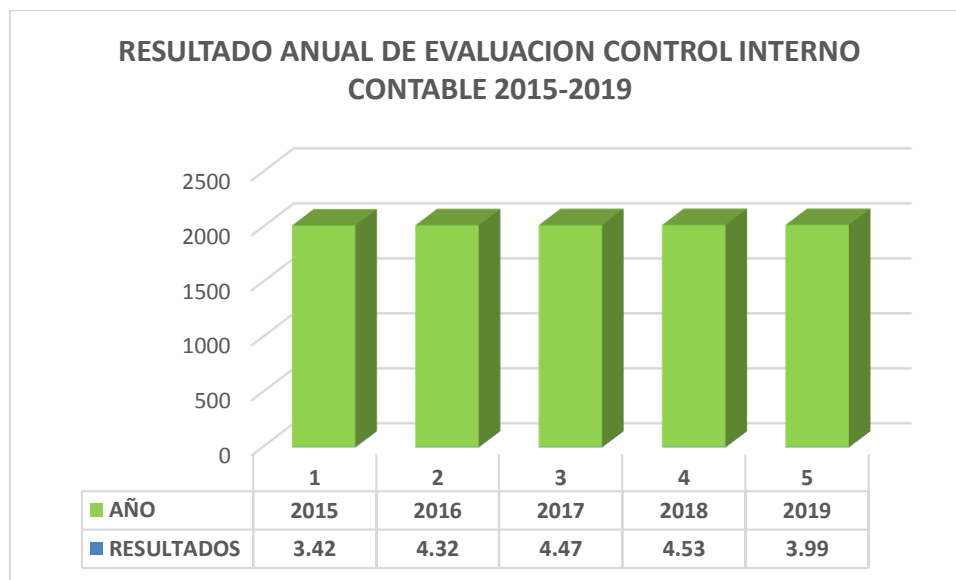
		informes a la CGN de convergencia manualmente		
C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	1. Presento un avance significativo en la recuperación de Cartera Sinembargo se debe continuar con el proceso de Depuración de cartera, 2. Aunque presenta un avance en la depuración de la cuenta Propiedad Planta y Equipo se debe continuar con el proceso de bajas para que los saldos contables sean más confiables 3. Fomento de la cultura organizacional, como es la entrega un poco más oportuna de documentos e información al área contable, 4. Se continúa con el proceso de Actualización del Manual de Procesos y Procedimientos sin presentación para aprobación.		
C271074..2.4 RECOMENDACIONES	SI	1. Mayor funcionalidad del Comité de sostenibilidad financiera, 2. Aprobación de la Actualización del Manual de Procesos y Procedimientos en las áreas contables, para efectuar mejora en los procesos de manejo de la información y calidad de la información contable (Res. 119 de 2006), 3. Aplicación del autocontrol al interior de cada dependencia, 4. Elaboración del 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 origine la materialización del riesgo, 5. Aprobación del Manual de Políticas Contables por Junta Directiva, 6. Mayor Capacitación para el área financiera, 7. Migrar la información contable a la Res 139 en el sistema CNT, 8. Dar		

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	Javier Cultid Mosquera Contador	Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente

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



		cumplimiento al proceso de Saneamiento Contable y Fiscal.		
--	--	---	--	--

**COMPORTAMIENTO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE EN LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS - AÑO 2015 – 2016-2017-2018-2019**



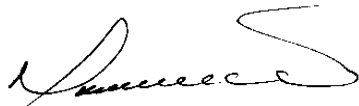
Durante los últimos tres años el Sistema Control Interno Contable ha tenido calificaciones superiores a 4 sobre 5, manteniéndose como EFICIENTE de acuerdo con la tabla de calificación que establece la Resolución 193/2016 de la CGN, desde el 2016 su calificación se viene recuperando a los niveles que venía desde años atrás, debido a que en el año 2016,2017 y 2018 se han mejorado los controles existentes, siendo más eficaces, eficientes y económicos; como son las conciliaciones entre áreas internas proveedoras de la información contable, así como las reciprocas y confirmación de saldos con otras entidades, sin embargo en el año 2019 su resultado fue ADECUADO por no parametrizar en el Sistema la contabilidad bajo la resolución 139 de 2015. **“La Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la Resolución No. 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC) que será utilizado por las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación.”**

<b>Elaborado por:</b> Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	<b>Revisado por:</b> Javier Cultid Mosquera Contador	<b>Aprobado por:</b> Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente
--	--	--

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

### RECOMENDACIONES

1. Mayor funcionabilidad del Comité de sostenibilidad financiera
2. Aprobación de la Actualización del Manual de Procesos y Procedimientos en las áreas contables, para efectuar mejora en los procesos de manejo de la información y calidad de la información contable
3. Aplicación del autocontrol al interior de cada dependencia
4. Elaboración del 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 origine la materialización del riesgo
5. Aprobación del Manual de Políticas Contables por Junta Directiva
6. Mayor Capacitación para el área financiera.
7. Entrega oportuna de la Información Financiera al área de Control Interno con el fin de realizar la revisión pertinente.
8. Aplicar Resolución 139 de 2015 Catalogo General de Cuentas (CGC).



**MARIA MERY QUINTERO PEREZ**  
Asesor Control Interno

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
Maria Mery Quintero Perez Jefe Control Interno	Javier Cultid Mosquera Contador	Julio Oswaldo Quiñones M. Gerente