
 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



## INFORME DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2020

MARIA MERY QUINTERO PEREZ

Jefe Control Interno

Puerto Asís, 25 de febrero de 2021

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente

 <b>PUERTO ASÍS</b> <b>PUTUMAYO</b>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b> <b>HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <b>HOSPITAL LOCAL</b> <b>ESE</b> <b>NIT: 846000253-6</b>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</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 2020 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

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero P.</u> Áesor Control Interno	<u>Maria Mery Quintero P.</u> Áesor Control Interno	<u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL E.S.E. NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

y consultas en el Sistema de Información de la Entidad CNT, que fueron efectuadas durante las evaluaciones del sistema de control interno Vigencia 2020.

### 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
$1.0 \leq \text{CALIFICACION} < 3.0$	DEFICIENTE
$3.0 \leq \text{CALIFICACION} < 4.0$	ADECUADO
$4.0 \leq \text{CALIFICACION} \leq 5.0$	EFICIENTE

La E.S.E Hospital Local de Puerto Asís obtuvo un resultado de 4.50 puntos sobre 5, indicando que el CIC es EFICIENTE; presentando un resultado favorable con respecto a la calificación del año anterior que fue de 3.99.

**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 25 de febrero 2021. 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

#### Histórico de Envíos



220586568 - E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2020-01-12	CGN2019_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2021-02-25 09:21:38.0	2021-02-25 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

**Entidad:** E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís

**Categoría:** EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

**Ámbito:** GENERAL



**Periodo:** 2020 - 01-12

**Formulario:** CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Nivel.....



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	<b>ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO</b>				<b>4.50</b>
1.1.1	.....1. ¿LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	La entidad cuenta con el manual de políticas contables que acoge las normas establecidas por el gobierno nacional y la CGN	0.93	
1.1.2	.....1.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizó socialización de las políticas contables de la entidad con el equipo financiero		
1.1.3	.....1.2. ¿LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La contadora de la ESE y responsable del proceso financiero conoce y aplica las políticas contables en cada una de las etapas del proceso contable.		
1.1.4	.....1.3. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables de cada sección se encuentran adaptadas a la naturaleza de la entidad como ESE y a sus relaciones comerciales		
1.1.5	.....1.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El objetivo de las políticas contables es que la información financiera cumpla con las características de relevancia y representación que trata el régimen de contabilidad pública.		
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	Dentro del Plan Anual de Auditorías de Control Interno se incluye el seguimiento a los planes de mejora derivados de las auditorías internas realizadas y de las auditorías externas realizadas por antes de control, los cuales se incorporan como un criterio de auditoría que se evalúa dentro del informe de auditoría interna del proceso contable.	1.00	
1.1.7	.....2.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Los resultados del seguimiento efectuado y demás informes de auditoría interna y externa son socializados con los responsables del proceso y subprocesos financieros.		
1.1.8	.....2.2. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Por parte de la oficina de control interno se hace seguimiento periódico al cumplimiento de los planes de mejora del proceso contable		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ¿ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Se cuenta con procedimientos documentados desde la fuente de generación de los hechos económicos generados, que permite la adecuada aplicación del régimen de contabilidad pública.	1.00	

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p><b>PUERTO ASÍS</b> PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p><b>HOSPITAL LOCAL</b> E.S.E.</p> <p><b>NIT: 846000253-6</b></p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



1.1.10	.....3.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Durante la vigencia 2019 se actualizaron procedimientos de facturación, cartera, inventarios, glosas, los cuales fueron socializados con el personal involucrado, con el fin de contribuir a la adecuada aplicación del régimen de contabilidad pública.		
1.1.11	.....3.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	El software CNT cuenta con interfases con los diferentes módulos que generan información financiera y contable. Trimestralmente, (Mensualmente (tesorería, cartera, presupuesto, facturación y almacén)) se realizan conciliaciones entra contabilidad y los demás subprocesos financieros.		
1.1.12	.....3.3. ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se cuenta con procedimientos detallados y actualizados de cada subproceso financiero que permite realizar de manera adecuada cada transacción derivada de cada hecho económico.		
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 actualizó procedimiento de inventarios (activos fijos y bienes de consumo), se inició proceso de depuración de bienes de acuerdo a los resultados de los inventarios y se documentó procedimiento de bajas de activos fijos, falta adherencia a los procedimientos establecidos.	0.60	
1.1.14	.....4.1. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se socializó procedimiento de inventarios de activos fijos con el responsable de almacén, procedimiento de inventario de bienes de consumo con el Comité de Sostenibilidad Contable y Procedimiento de bajas con el Comité de Bajas		
1.1.15	.....4.2. ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Se realiza control de inventarios de almacén semestralmente, de servicio farmacéutico y de activos fijos anualmente		
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	Se realizan conciliaciones de manera trimestral entre áreas y se deja constancia de los saldos conciliados en el formato establecido, cuyas evidencias reposan en el archivo físico del proceso financiero en la carpeta con serie documental Conciliaciones entre áreas.	1.00	
1.1.17	.....5.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se conoce y aplica el procedimiento de conciliaciones entre áreas por cada uno de los responsables de los subprocesos financieros, proceso jurídico, compras, bienes y suministros y servicio farmacéutico.		
1.1.18	.....5.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Los diez primeros días de cada mes, la líder del proceso financiero recopila los formatos de conciliación diligenciados entre las diferentes áreas, verificando que se hayan realizado todas las conciliaciones requeridas, con el de realizar el cierre financiero del mes.		
1.1.19	.....6. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La segregación de funciones o actividades dentro del proceso contable se encuentra detallada en el manual de funciones del personal de planta (auxiliar administrativa-tesorería), en la matriz de competencias laborales (contratistas del proceso financiero), así como en	1.00	

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL E. S. E. NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



			los contratos de prestación de servicios (obligaciones del contratista).		
1.1.20	.....6.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las funciones, actividades y obligaciones del personal se dan a conocer en los procesos de inducción y reinducción		
1.1.21	.....6.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La verificación del cumplimiento se realiza a través de las supervisiones de los contratos y de las auditorías internas y externas.		
1.1.22	.....7. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cuenta con cronograma de rendición de informes con antes de control, en el que se incluyen informes financieros que se deben presentar por parte de la entidad, con fechas límites y responsables	1.00	
1.1.23	.....7.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un cronograma actualizado de rendición de informes a antes de control en el que se incluyen informes financieros con fechas y responsables		
1.1.24	.....7.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Durante la vigencia 2019 se dio cumplimiento al envío de informes requeridos de manera oportuna.		
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 cuenta con un procedimiento documentado de cierre financiero, el cual se basa en las conciliaciones entre áreas y depuración de estados financieros.	1.00	
1.1.26	.....8.1. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento de cierre financiero y conciliaciones entre áreas es conocido y aplicado por cada responsable de los subprocesos financieros. Se realizan reuniones periódicas con los integrantes del equipo financiero en las cuales se retroalimenta sobre aspectos a tener en cuenta para la adecuada conciliación de la información.		
1.1.27	.....8.2. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El procedimiento es aplicado por todos los integrantes del equipo financiero		
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?	PARCIALMENTE	Se cuenta con procedimientos actualizados para el manejo de inventarios y manual de cartera	0.74	
1.1.29	.....9.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos y manuales han sido socializados con los responsables en las reuniones periódicas del equipo financiero y en Comité de Sostenibilidad Contable.		
1.1.30	.....9.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se evidencia adherencia parcial a los procedimientos documentados para el manejo de inventarios (activos fijos y bienes consumibles.)		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Para la depuración de la información contable la entidad aplica lo establecido en la Resolución 414 de 2014 y su Manual de Políticas Contables.	0.90	

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El Manual de Políticas Contables ha sido socializado con los integrantes del equipo financiero, al igual que los procedimientos documentados para cada subproceso financiero.		
1.1.33	.....10.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS?	SI	La verificación del cumplimiento de directrices para la depuración contable se verifica a través de las auditorías internas, auditorías externas, reuniones periódicas del equipo financiero y a través de los resultados de las conciliaciones mensuales entre áreas.		
1.1.34	.....10.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Mensualmente se realiza depuración de cuentas para la generación de los estados financieros.		
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 tienen documentados los procedimientos de contabilidad para la medición de distintos hechos económicos.	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los proveedores de información se tienen identificados en la caracterización del subproceso de contabilidad		
1.2.1.1.3	.....11.2. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores de información se tienen identificados como clientes en la caracterización del subproceso de contabilidad.		
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	La mayoría de las cuentas están individualizadas en contabilidad, las restantes están individualizadas en las áreas de facturación, inventarios, activos fijos y cuentas por pagar.	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	La información identificada en todos los módulos de CNT presenta individualización al momento de su generación, los cuales alimentan el módulo contable.		
1.2.1.1.6	.....12.2. ¿LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La individualización de los derechos y obligaciones permite la baja en cuentas, para lo cual se reclasifican los valores en la cuenta correspondiente.		
1.2.1.1.7	.....13. ¿PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La ESE se rige por el marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, ni captan dinero ni administran ahorro del público, de acuerdo a lo expuesto en la Resolución 414 de 2014, normas sobre las cuales se elaboró el Manual de Políticas Contables.	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. ¿EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	La contadora y líder del proceso financiero se rige por lo dispuesto en el Marco Normativo Resolución 414 de 2014 y Manual Institucional de Políticas Contables, para el reconocimiento de los hechos económicos.		
1.2.1.2.1	.....14. ¿SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La contadora y líder financiera de la ESE periódicamente consulta la página web de la CGN para constatar la versión actualizada del catálogo general de cuentas al marco normativo aplicable a la entidad.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La contadora y líder financiera de la ESE periódicamente consulta la página web de la CGN para constatar la versión actualizada del catálogo general de cuentas.		



<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <b>PUERTO ASÍS</b> <b>PUTUMAYO</b>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</b>		 <b>HOSPITAL LOCAL ESE</b> <b>NIT: 846000253-6</b>
	<b>HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
	<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>	

1.2.1.2.3	.....15. ¿SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La información en todos los módulos de CNT presenta individualización al momento de su registro, los cuales alimentan el módulo contable.	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. ¿EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La ESE se rige por el marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, ni captan dinero ni administran ahorro del público, de acuerdo a lo expuesto en la Resolución 414 de 2014, normas sobre las cuales se elaboró el Manual de Políticas Contables.		
1.2.1.3.1	.....16. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Todos los módulos de CNT cuentan con comprobantes contables, con sus respectivos consecutivos y orden cronológico.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El módulo de contabilidad en CNT revisa automáticamente los movimientos generados por los demás módulos que lo alimentan y emite informe de errores encontrados frente a consecutivos.		
1.2.1.3.3	.....16.2. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El software de CNT genera automáticamente los libros de contabilidad que se alimentan del módulo contable y reporta diferencias detectadas, las cuales deben ser corregidas para poder generar información.		
1.2.1.3.4	.....17. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Cada hecho económico registrado cuenta con su soporte, tales como: factura de venta, factura de compra, libros de nómina, entradas de mercancía, hojas de provisión, depreciación, entre otros.	0.86	
1.2.1.3.5	.....17.1. ¿SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Al momento del registro de los diferentes hechos económicos, los responsables de la alimentación de la información contable verifican que se cuente con todos los documentos soportes internos y externos requeridos para ello.		
1.2.1.3.6	.....17.2. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	En contabilidad, presupuesto, facturación, cartera, tesorería y jurídica se conservan y custodian los documentos soportes, en proceso de implementación de la Tabla de Retención Documental para que estos se logren archivados de conformidad con esta TRD. Documental.		
1.2.1.3.7	.....18. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Cada módulo que alimenta el módulo de contabilidad, cuenta con los comprobantes contables parametrizados en interfaz	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Todos los módulos de CNT cuentan con comprobantes contables, con sus respectivos consecutivos y orden cronológico.		
1.2.1.3.9	.....18.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Todos los módulos de CNT cuentan con comprobantes contables, con sus respectivos consecutivos y orden cronológico.		
1.2.1.3.10	.....19. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se tiene evidencia de manera física de todos los comprobantes realizados por cada hecho económico.	1.00	



<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente



 <p><b>PUERTO ASÍS</b> PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p><b>HOSPITAL LOCAL E S E</b></p> <p><b>NIT: 846000253-6</b></p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



1.2.1.3.11	.....19.1. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se realizan conciliaciones mensuales entre los subprocesos financieros, donde se cruza la información entre los saldos de bancos, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, entre otros; lo que permite que la información registrada en los libros de contabilidad coincida con los comprobantes de contabilidad.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Dado que el consolidado de los comprobantes contables generan los libros de contabilidad desde el sistema de información CNT, no se han presentado diferencias entre ellos.		
1.2.1.3.13	.....20. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El módulo de contabilidad de CNT realiza revisión automática de los comprobantes contables, verificando la completitud de los datos, generando informes de error.	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. ¿DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Mensualmente se utiliza la herramienta de revisión de saldos del módulo de contabilidad.		
1.2.1.3.15	.....20.2. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	La información reportada a la CGN es copia fiel de los libros de contabilidad de la entidad.		
1.2.1.4.1	.....21. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La medición inicial corresponde a lo establecido en las políticas contables, y éstas a su vez obedecen al marco normativo aplicable a la entidad.	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, ¿SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los criterios de medición son conocidos y aplicados por la contadora de la ESE y todo el equipo financiero.		
1.2.1.4.3	.....21.2. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	La aplicación de los criterios de medición se evidencia en la calidad de la información financiera reportada.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE?	SI	Se realiza el cálculo de la depreciación, amortización, agotamiento y deterioro de acuerdo al marco normativo establecido en la Resolución 414 de 2014.	0.90	
1.2.2.2	.....22.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se evidencian las tablas de depreciación anual de los activos de acuerdo a las políticas contables.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	En los inventarios de activos fijos se revisa el estado de los bienes, sin embargo, no se ha contratado peritaje para la actualización del estado de los activos y su valor.		
1.2.2.4	.....22.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Las debilidades en el manejo de activos fijos impiden la actualización de la cuenta propiedad, planta y equipo.		
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	Los criterios de medición posterior se encuentran establecidos en el manual de políticas contables.	0.83	
1.2.2.6	.....23.1. ¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios de medición posterior se elaboraron teniendo como insumo el marco normativo aplicable a la entidad.		

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



1.2.2.7	.....23.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	PARCIALMENTE	La actualización posterior está establecida en las políticas contables adoptadas		
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	La actualización de los criterios de medición se evidencia en la calidad de la información financiera reportada.		
1.2.2.9	.....23.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La entidad realiza permanentemente la actualización de los hechos económicos		
1.2.2.10	.....23.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Para la medición posterior se soportan los ajustes en conceptos brindados por distintos profesionales y comités institucionales, dado que la entidad no cuenta dentro de su planta de personal con una persona idónea para realizar la valuación de los bienes.		
1.2.3.1.1	.....24. ¿SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se generan los estados financieros trimestralmente y son publicados en la página web de la entidad el ejercicio anual	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. ¿SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La publicación de los estados financieros se realiza de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente de la CGN.		
1.2.3.1.3	.....24.2. ¿SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se evidencia en la página web de la entidad la publicación anual de los estados financieros.		
1.2.3.1.4	.....24.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	La información financiera es presentada y socializada en Comité Gerencial y Junta Directiva, para la toma de decisiones tendientes a conservar el equilibrio financiero de la ESE.		
1.2.3.1.5	.....24.4. ¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	El juego completo de los estados financieros se elabora, se publica en la página web de la ESE y se reporta el último trimestre a la CGN, como anexo de la categoría Información Contable Pública Convergencia.		
1.2.3.1.6	.....25. ¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los estados financieros se elaboran conforme a la información contable contenida en los libros contables.	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Previo a la presentación de estados financieros, se verifica que la información contenida se encuentre conforme al módulo de contabilidad de CNT.		
1.2.3.1.8	.....26. ¿SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Los Estados financieros se presentan con sus respectivos indicadores financieros ti con hoja de vida y ficha técnica de indicadores financieros adoptados por la ESE los cuales se monitorean periódicamente	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. ¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores financieros se ajustan a las necesidades de la entidad.		
1.2.3.1.10	.....26.2. ¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Previo presentación de indicadores financieros, se verifica que la información contenida, se encuentre conforme a la información registrada en el módulo de contabilidad y en los estados financieros.		

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

 <p><b>PUERTO ASÍS</b> PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p><b>HOSPITAL LOCAL ESE</b> NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		



1.2.3.1.11	.....27. ¿LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los informes financieros se publican con las respectivas notas, las cuales facilitan la interpretación de la información financiera a los usuarios.	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 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas a los estados financieros se elaboran de acuerdo al instructivo de la CGN para la elaboración del juego de estados financieros.		
1.2.3.1.13	.....27.2. ¿EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Se presentan datos como variaciones significativas, hechos económicos relevantes, información cualitativa y cuantitativa.		
1.2.3.1.14	.....27.3. ¿EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Se presentan datos como variaciones significativas, hechos económicos relevantes, información cualitativa y cuantitativa.		
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	En las notas se explica la metodología como se obtuvo la información para la generación de los estados financieros		
1.2.3.1.16	.....27.5. ¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Previa presentación de información financiera, se verifica que la información contenida se encuentre conforme al módulo de contabilidad de CNT.		
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 presentaron los estados financieros en la audiencia pública de rendición de cuentas de manera comprensible a los diferentes usuarios.	1.00	
1.3.2	.....28.1. ¿SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Previa presentación de la información en la rendición pública de cuentas, se verifica que la información contenida se encuentre conforme a los libros contables y estados financieros de la entidad.		
1.3.3	.....28.2. ¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	La información presentada en la rendición pública de cuentas, se elabora y explica de manera sencilla y comprensible para los diferentes usuarios.		
1.4.1	.....29. ¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO	No se cuenta con un mapa de riesgos del proceso contable que se monitorea trimestralmente.	0.20	
1.4.2	.....29.1. ¿SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO	Los riesgos que se indentifican se les hace seguimiento y se les da solución para que no se materialice		
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	La metodología adoptada por la entidad para la gestión del riesgo, contempla la determinación de la probabilidad e impacto del riesgo	0.67	
1.4.4	.....30.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO	Se cuenta con evidencias de conciliación entre áreas y de la publicación de estados financieros mensualmente, más no se ha ejecutado el control establecido para uno de los riesgos identificados.		
1.4.5	.....30.2. ¿LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Los riesgos identificados se revisan y se les da tratamiento adecuado.		

<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

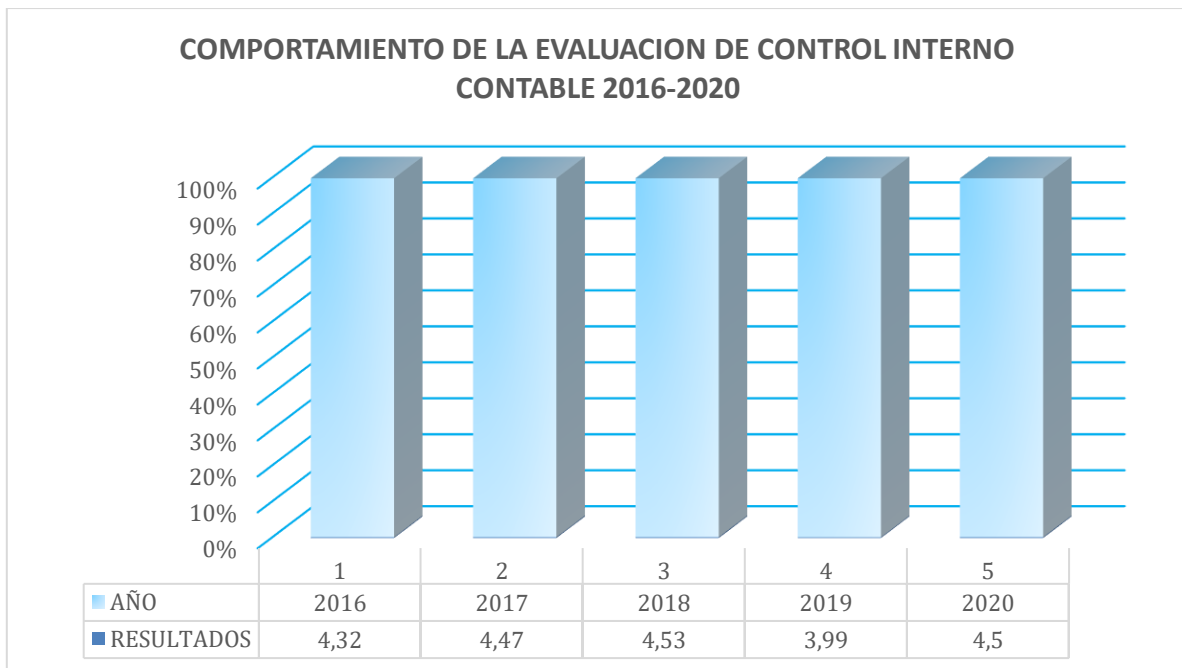
 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

1.4.6	.....30.3. ¿SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Se ha evidenciado la efectividad de los controles que vienen siendo ejecutados por el proceso contable. Tesorería y almacén se identificaron mejoras se corrigieron y se hizo plan de acción para que no vuelva a suceder		
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?	PARCIALMENTE	Se hace una revisión, pero como no se tiene establecido el mapa de riesgos, solo se realiza la revisión de hallazgos que se presentan y se corrigen y se les hace seguimiento a los identificados. Falta identificar todos los riesgos para poder hacer un seguimiento más efectivo en las áreas		
1.4.8	.....31. ¿LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	La entidad cuenta con una matriz de competencias con el fin que las personas que se desempeñan en los diferentes procesos cuenten con los perfiles y las habilidades para desempeñarse en el cargo.	1.00	
1.4.9	.....31.1. ¿LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Las personas pertenecientes al proceso financiero de la ESE tienen conocimiento de los procedimientos y políticas adoptadas para la identificación de hechos económicos, a través de los procedimientos de inducción, reinducción y capacitación.		
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?	NO	Se cuenta con un Plan Institucional de Formación y Capacitación General y por proceso, en el cual se contemplan temáticas alusivas al proceso financiero y contable.	0.20	
1.4.11	.....32.1. ¿SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	Es un indicador contemplado y evaluado trimestralmente y anualmente en el plan de acción del proceso de talento humano y financiero.		
1.4.12	.....32.2. ¿SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	No todas las capacitaciones realizadas cuentan con evidencias de evaluación de su efectividad.		
2.1	FORTALEZAS	SI	La entidad cuenta con talento humano idóneo para la ejecución del proceso contable, ha definido e implementado el manual de políticas contables y procedimientos relacionados al subproceso de contabilidad con apego a la normatividad vigente aplicable. El sistema de información se ha parametrizado de manera que el módulo de contabilidad cuenta con interfaces entre los distintos módulos del software CNT que afectan directamente la información financiera, lo que facilita la realización de las conciliaciones entre áreas y la congruencia de la información.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Se evidencia adherencia parcial a los procedimientos documentados para manejo de inventarios de activos fijos y bienes de consumo, continúa sin realizarse la contratación de un perito para la valuación de los activos fijos, aplicación parcial de procedimiento de bajas de activos (bajas administrativas sin implicación contable), evaluación parcial de la efectividad de las capacitaciones.		



<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente

 <p>PUERTO ASÍS PUTUMAYO</p>	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 <p>HOSPITAL LOCAL ESE NIT: 846000253-6</p>
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se incluyo en los ingresos presupuestales la disminución del reconocimiento con las glosas definitivas para tener información real y establecer los compromisos, La ESE está en el proceso de implementación de los costos convirtiéndose en una herramienta que permite controlar los costos de producción y así realizar una óptima contratación de prestación de servicios con las EAPB		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Gestionar nuevamente la contratación de un perito para la valuación de los activos fijos. Brindar acompañamiento técnico a los responsables de inventarios de activos fijos y bienes consumibles para que se adhieran a los procedimientos establecidos. Dar celeridad a las gestiones administrativas necesarias para culminar el procedimiento de bajas de activos fijos y documentar procedimiento de baja de bienes consumibles por deterioro o vencimiento. Realizar evaluación de la efectividad de las capacitaciones realizadas a los integrantes del equipo financiero		



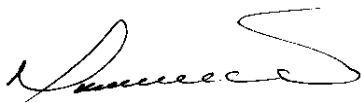
<b>Elaborado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Revisado por:</b> <u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<b>Aprobado por:</b> <u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente
--	---	--

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS</b>		 NIT: 846000253-6
	<b>SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTIA DE CALIDAD</b>		
	<b>INF.</b>		
	<b>Código: GCIA</b>	<b>Fecha aprobación: 21/04/2020</b>	
<b>Versión: 3</b>	<b>Pag: 1</b>		

Durante los últimos cinco años el Sistema Control Interno Contable ha tenido calificaciones superiores a 4 sobre 5, manteniéndose como EFICIENTE excepto el 2019 que presento una calificación menor a 4 y se estableció como ADECUADO, 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, 2018,2019 y 2020 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.”

#### RECOMENDACIONES:

1. Mayor funcionabilidad del Comité de sostenibilidad financiera
2. Actualizar y aprobar 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 en Comité
6. Mayor Capacitación para el área financiera.
8. Realizar una revisión y actualización Políticas NIIF



**MARIA MERY QUINTERO PEREZ**

Jefe de Control Interno

E.S.E Hospital Local de Puerto Asís

<b>Elaborado por:</b>	<b>Revisado por:</b>	<b>Aprobado por:</b>
<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Maria Mery Quintero P.</u> Asesor Control Interno	<u>Glinys Edith Diaz Llerena.</u> Gerente