

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE						
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
ITEM	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
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?	Ex	SI	0,3	0,00968	Mediante Resolución No. 933 de Octubre 28 del 2015, se adoptaron las políticas contables bajo normas internacionales de contabilidad para el sector público
1,1	¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	Tan pronto se adoptaron las políticas contables se socializaron con el personal del área administrativa
1,2	¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	A partir de Enero del 2017, se implementó la contabilidad de la Institución bajo normas NIIF
1,3	¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las políticas contables fueron creadas de acuerdo a las actividades desarrolladas en la Entidad
1,4	¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	Ef	SI	0,7	0,00959	Los registros se realizan de acuerdo a los soportes de las transacciones
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?	Ex	SI	0,3	0,00968	Se tienen establecidos planes de mejoramiento y sus avances son evaluados periódicamente
2,1	¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	Ef	SI	0,7	0,00959	Los avances al plan de mejoramiento son socializados con las áreas implicadas.
2,2	Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	Ef	SI	0,7	0,00959	La oficina de control interno hace seguimiento a los planes de mejoramiento
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?.	Ex	SI	0,3	0,00968	La entidad cuenta con el Software G.D. A través del cual se manejan los diferentes módulos del área financiera y asistencial de tal manera que la información se procesa tan pronto se genera el servicio o se recibe el bien.
3,1	¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	Es de conocimiento de todo el personal el manejo de la base de datos del Software.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
3,2	¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	La base de datos del Software se maneja en línea y está permanentemente actualizada: presupuesto, almacén, farmacia, facturación, tesorería y contabilidad.
3,3	¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	Ef	SI	0,7	0,00959	Cada dependencia cuenta con sus procedimientos, los cuales, se han venido actualizando de acuerdo a la necesidad de los procesos
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?	Ex	SI	0,3	0,00968	Tanto en el módulo de Almacén General como de activos fijos, los bienes se encuentran clasificados de manera individual.
4,1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	Los encargados de cada dependencia conocen detalladamente el inventario de bienes con que cuenta la Institución
4,2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se realiza inventario de bienes muebles cada semestre o cuando sea solicitado por Gerencia o Revisoría Fiscal
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.	Ex	SI	0,3	0,00968	Se cuenta con procedimientos para: conciliaciones bancarias, conciliaciones entre contabilidad, cartera y farmacia.
5,1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	Estos procedimientos son conocidos por los funcionarios implicados de cada proceso.
5,2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las conciliaciones entre las diversas áreas se realiza mensualmente.
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?	Ex	SI	0,3	0,00968	Se cuenta con manual de funciones para el cargo de Asesor Grado 2 - las cuales están enfocadas en los registros y manejos contables.

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
6,1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	En el momento que el funcionario de la dependencia asume el cargo y responsabilidad del manejo contable de la Institución
6,2	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0,7	0,00959	El cumplimiento se verifica con la generación de reportes financieros periodicos
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	Ex	SI	0,3	0,00968	La entidad cuenta con matriz de información en la cual están relacionados todos los informes que se deben elaborar y reportar periodicamente a los diferentes entes de control. Así mismo se cuenta con un procedimiento para la elaboración de declaraciones tributarias.
7,1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	El normograma es conocido por todos los funcionarios encargados de cada dependencia.
7,2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0,7	0,00959	En general se está dando cumplimiento a los plazos establecidos por los diferentes entes de control.
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?	Ex	PARCIALMENTE	0,18	0,00581	Aunque no existe el procedimiento como tal para elaborar cierre de periodo. Sin embargo se socializa verbalmente y mediante correo electrónico las fechas de cierre y la entrega de información que debe rendir cada área involucrada en temas económicos
8,1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se socializa a través de correo electrónico y en reunión del Comité Técnico Administrativo.
8,2	¿Se cumple con el procedimiento?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se ha dado cumplimiento oportuno a las fechas de cierre contable

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
9	¿La entidad tienen implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos?	Ex	SI	0,3	0,00968	Existe el procedimiento de realizar conciliaciones entre: contabilidad, cartera, almacén y farmacia
9,1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	Los funcionarios de cada dependencia conocen el procedimiento de conciliaciones
9,2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se ha cumplido con lo establecido en los procedimientos.
10	¿Se tienen establecidas directrices, procedimientos, instrucciones o lineamientos sobre análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	Ex	SI	0,3	0,00968	Mediante Resolución No. 0277 de Mayo del 2008 se adoptó el modelo estándar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema contable público en el Sanatorio de Contratación ESE y se crea el Comité Técnico de Sostenibilidad
10,1	¿Se socializan esta directrices, procedimientos, instrucciones o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	0,00959	El comité de Sostenibilidad contable se reúne cada dos meses ó cuando se requiera y en éstas reuniones se ha socializado las funciones del mismo.
10,2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones o lineamientos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se da seguimiento a las funciones establecidas en la resolución No. 277 del 2008 en su artículo octavo.
10,3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	Ef	SI	0,7	0,00959	El análisis y depuración de cuentas se realiza periódicamente a medida que se realizan conciliaciones entre las diferentes áreas.

Uso exclusivo para SANATORIO DE CONTRATACIÓN

ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE						
RECONOCIMIENTO		EVALUACION ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN				
ITEM	IDENTIFICACIÓN	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	Ex	PARCIALMENTE	0,18	0,00581	A nivel contable la evidencia es el documento físico como la factura del proveedor y a través de interfaces entre farmacia, facturación, cartera e inventarios (almacén)

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
11,1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	Contamos con proveedores de bienes y servicios y los usuarios de los servicios de salud
11,2	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	Contamos con proveedores de bienes y servicios y los usuarios de los servicios de salud
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	Ex	SI	0,3	0,00968	En el proceso contable de las diferentes dependencias se manejan las cuentas por terceros
12,1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las cuentas por cobrar y pagar se manejan por tercero.
12,2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	Ef	SI	0,7	0,00959	Para el caso de la farmacia la baja de bienes se hace por nombre de medicamento o bien. Así mismo los bienes muebles están inventariados de manera individualizada.
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Se toma como base las políticas contables de la Entidad y el marco normativo de la Contaduría General de la Nación
ITEM	CLASIFICACIÓN	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Se está aplicando la versión No. 4 del catalogo general de cuentas.
14,1	¿Se realizan revisiones permanentes sobre la vigencia del catálogo de cuentas?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se revisa constantemente en la página de la Contaduría General de la Nación
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Los registros de cada cuenta se manejan individualizados.
15,1	¿En el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se clasifican de acuerdo al marco normativo de la Entidad
ITEM	REGISTRO	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
16	¿Los hechos económicos se contabilizan cronológicamente?	Ex	SI	0,3	0,00968	Los registros se realizan cronológicamente y fechados de acuerdo al servicio ofrecido o recibido
16,1	¿Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Los registros se verifican cronológicamente.
16,2	¿Se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se revisa mensualmente

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
17	¿Los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Todas las transacciones generadas tienen su debido soporte
17,1	¿Se verifica que los registros contables cuenten con los documentos de origen interno o externo que los soporte?	Ef	SI	0,7	0,00959	En cada dependencia se cuenta con sus soportes legales
17,2	¿Se conservan y custodian los documentos soporte?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se conservan los soportes en el archivo de gestión y archivo general de la Institución
18	Para el registro de los hechos económicos, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	En el Software contable se genera el respectivo comprobante de contabilidad
18,1	¿Los comprobantes de contabilidad se realizan cronológicamente?	Ef	SI	0,7	0,00959	El Software genera los comprobantes cronologicamente de acuerdo al registro realizado
18,2	¿Los comprobantes de contabilidad se enumeran consecutivamente?	Ef	SI	0,7	0,00959	El Software genera automáticamente la numeración de acuerdo a la fecha asignada
19	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Los libros de contabilidad son generados de acuerdo a la información validada en comprobantes de contabilidad.
19,1	¿La información de los libros de contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	La información contable es procesada en el Software G.D. lo cual coincide entre comprobantes de contabilidad y los libros oficiales
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?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las diferencias se pueden dar en los registros contables lo cual se determina al momento de realizar conciliaciones entre cuentas, en este caso, se procede a realizar los respectivos ajustes
20	¿Existe algún mecanismo a través del cual se verifique la completitud de los registros contables?	Ex	SI	0,3	0,00968	A través de las conciliaciones entre cuentas y/o dependencias se puede determinar si faltó algún registro o quedó mal contabilizado
20,1	¿Dicho mecanismo se aplica de manera permanente o periódica?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las conciliaciones se realizan mensualmente.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
ITEM	MEDICIÓN INICIAL	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
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?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las cifras reportadas a la Contaduría General de la Nación coinciden con los libros oficiales
21	¿Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Los registros de medición inicial se realizan de acuerdo al valor de la transacción. De tal manera que estos criterios están aplicados de acuerdo al marco normativo de la Entidad
21,1	¿Los criterios de medición de los activos, pasivo, ingresos, gastos y costos contenidos en el marco normativo aplicable a la entidad, son de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	El marco normativo de la Entidad es conocido por el personal del área contable de la Institución
21,2	¿Los criterios de medición de los activos, pasivo, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo que le corresponde a la entidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	El proceso contable de la Entidad se rige de acuerdo al marco normativo adoptado por la Institución
MEDICIÓN POSTERIOR						
ITEM	MEDICIÓN POSTERIOR	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
22	¿Se calculan, de manera adecuada, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	Ex	SI	0,3	0,00968	El deterioro de cartera se rige por las tarifas establecidas en la Superintendencia Financiera de Colombia. La depreciación se calcula de acuerdo a las políticas contables de la Entidad.
22,1	Los cálculos de depreciación se realizan con base en lo establecido en la política?	Ef	SI	0,7	0,00959	La depreciación se calcula de acuerdo a las políticas contables de la Entidad.
22,2	¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se ha venido revisando periódicamente, sin embargo, se hace necesario actualizar la vida útil de algunos bienes.
22,3	¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del período contable?	Ef	NO	0,14	0,00192	Se requiere revisar los bienes para conocer su estado y así determinar su posible deterioro.
23	¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	Ex	PARCIALMENTE	0,18	0,00581	Los criterios de medición posterior no se están aplicando a cuentas por cobrar, ya que no se está cobrando intereses de mora
23,1	¿Los criterios se establecen con base en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	PARCIALMENTE	0,42	0,00575	Se tiene pendiente aplicar intereses de mora a cuentas por cobrar.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
23,2	Se identifican los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior?	Ef	SI	0,7	0,00959	Si se tienen identificados.
23,3	¿Se verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	La medición posterior se realiza con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad, a excepción de las ctas por cobrar
23,4	¿La actualización de los hechos económicos se realiza de manera oportuna?	Ef	SI	0,7	0,00959	La Contaduría General de la Nación continuamente está ofreciendo capacitaciones, las cuales se han recibido, de tal manera que los cambios en normatividad están siendo aplicados oportunamente
23,5	¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	Ef	PARCIALMENTE	0,42	0,00575	Solo se ha contado con personal ajeno al proceso contable, en la valuación de predios que posee la entidad
24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	Ex	SI	0,3	0,00968	Los estados financieros se publican trimestralmente en cartelera institucional y en la página web www.sanatoriocontratacion.gov.co
24,1	¿Se cuenta con una política, directriz, procedimientos, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	0,00959	Contamos con el procedimiento elaboración de estados financieros donde se establece la publicación de éstos en la página web y en cartelera
24,2	¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se está cumpliendo con la divulgación de los estados financieros.
24,3	¿Se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad?	Ef	SI	0,7	0,00959	La Gerencia analiza los estados financieros y con base en ello se toma decisiones en cuanto a minimizar gastos y cómo generar ingresos que contribuyan a cubrir los gastos que demanda la entidad
24,4	¿Se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se elaboran los siguientes estados financieros: Balance general, estado de cambios en la situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo en el efectivo. Así mismo se generan indicadores financieros

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Las cifras de estados financieros son tomadas de los libros de contabilidad
25,1	¿Se realizan verificaciones de los saldos de las partidas de los estados financieros previo a la presentación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	0,00959	Oportunamente se realizan revisión de saldos de cuentas
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	Ex	SI	0,3	0,00968	Después de generar los estados financieros se elaboran los indicadores.
26,1	¿Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se elaboran los indicadores de acuerdo a la necesidad interna y a lo requerido por el Dpto Nal de Planeación
26,2	¿Se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración del indicador?	Ef	SI	0,7	0,00959	El indicador se desarrolla con las cifras tomadas de los diferentes estados financieros
27	La información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	Ex	SI	0,3	0,00968	La información financiera es presentada de acuerdo al catalogo general de cuentas y expresada en pesos colombianos y es de fácil comprensión
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?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las notas a los estados financieros son elaborados de acuerdo a la normatividad vigente.
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?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las notas a los estados financieros ofrece una explicación detallada de las cifras
27,3	¿En las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un período a otro?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las notas a los estados financieros se elaboran con cifras comparativas del periodo anterior
27,4	¿Las notas explican la aplicación de metodologías o la aplicación de juicios profesionales en la preparación de la información, cuando a ello haya lugar?	Ef	SI	0,7	0,00959	En las notas a los estados financieros se explica la metodología aplicable y el método aplicado en las cuentas que lo ameriten

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP

27,5	¿Se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente?	Ef	SI	0,7	0,00959	La información presentada a los usuarios es tomada de los libros oficiales de contabilidad
------	---	----	----	-----	---------	--

Uso exclusivo para la ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN

ITEM	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
28	¿Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	Ex	SI	0,3	0,00968	Nuestra entidad está obligada a realizar rendición de cuentas, presentándose los estados financieros con explicaciones detalladas de las cuentas más representativas
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?	Ef	SI	0,7	0,00959	Las cifras presentadas en la rendición de cuentas son tomadas de los estados financieros
28,2	¿Se presentan explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se dan explicaciones detalladas de las cuentas más representativas

Uso exclusivo para la ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN

ITEM	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	TIPO	RESPUESTA	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
29	¿Existen mecanismo de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	Ex	SI	0,3	0,00968	El área contable cuenta con mapa de riesgos
29,1	¿Se deja evidencia de las aplicaciones de estos mecanismos?	Ef	SI	0,7	0,00959	Se realiza seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgos
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?	Ex	SI	0,3	0,00968	Se tiene determinado a través del mapa de riesgos.
30,1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	Ef	PARCIALMENTE	0,42	0,00575	A través del mapa de riesgos se tienen establecido controles
30,2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	Ef	SI	0,7	0,00959	La oficina de Control Interno hace seguimiento a los riesgos cuatrimestralmente

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - 2017

ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN - NICP						
30,3	¿Se han establecidos controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	Ef	SI	0,7	0,00959	Cada riesgo tiene sus respectivos controles
30,4	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	Si, se realiza en acompañamiento de control interno, cada cuatro meses
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	Ex	SI	0,3	0,00968	La funcionaria encargada de la oficina de contabilidad es profesional en Contaduría pública y su auxiliar posee conocimientos contables
31,1	¿Las personas involucradas en el proceso contable están capacitadas para identificar los hechos económicos propios de la entidad que tienen impacto contable?	Ef	SI	0,7	0,00959	La profesional del área tiene los suficientes conocimientos contables y conoce los procesos generados al interior de la entidad, lo cual, le permite identificar cifras que tengan impacto contable
32	¿Dentro del plan institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	Ex	NO	0,06	0,00194	El plan institucional de capacitación no tiene contemplado capacitaciones dirigidas al proceso contable
32,1	¿Se verifica la ejecución del plan de capacitación?	Ef	NO	0,14	0,00192	No aplica para el área contable
32,2	¿Se verifica que los programas de capacitación desarrollados apuntan al mejoramiento de competencias y habilidades?	Ef	NO	0,14	0,00192	Para el caso de nuestra entidad no aplica ninguna capacitación dirigida al área contable.
TOTAL					0,94612	

MÁXIMO A OBTENER	5
TOTAL PREGUNTAS	32
PUNTAJE OBTENIDO	0,95
Porcentaje obtenido	4,73
Calificación ESE SANATORIO DE CONTRATACIÓN	EFICIENTE

GLORIA ESPERANZA BERDUGO RIVERA
 Jefe de Control Interno