

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
D	1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO ..... 1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	1	La Junta Directiva de la ESE se aprobó la actualización de las políticas contables de la ESE Solución Salud, en concordancia con los requerimientos establecidos en la Resolución 414 de 2014 de la Contraloría General de la Nación, de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF, y atendiendo la recomendación de la Superintendencia de la Salud fueron aprobadas mediante Acuerdo 004 del 20 de diciembre de 2021.	0,79	
D	1.1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se llevó a cabo la actualización con el equipo de trabajo del área financiera quedando aprobado en Junta Directiva mediante Acuerdo 004 del 20 de diciembre 2021, las Políticas de actualización y modificación de las NIIF las cuales se socializaron a los procesos de almacén, Cartera, contabilidad y revisoría fiscal y demás áreas financieras, tal como consta en acta con el listado de asistencia realizada en el mes de diciembre 2021.		
D	1.1.2	2	En los registros de los Estados financieros de la vigencia 2021, se dio aplicabilidad a las políticas adoptadas en la Empresa como la aplicación del deterioro de cartera, conciliación de saldos a 31 de diciembre de 2021 con el área de farmacia, con almacén los saldos existentes en bodega del Nivel Central, Tesorería y Cartera, Recurso Humano, revisión de saldos de pasivo por pagar a cierre de la vigencia, conciliación de saldos de cartera vs contabilidad, y no se realizó deterioro de gastos por parte de Auditoría de Cuentas Médicas. De igual forma, para la elaboración de los estados financieros se tiene en cuenta la normatividad de la CGN bajo NIIF, reflejándose debilidades en las notas de los estados financieros, como las siguientes: 1. En las notas de los inventarios no se contempló si la ESE realizó análisis para determinar si se encuentra o no deteriorados, dados a su vencimiento, en el caso de medicamentos y otros insumos. 2. En la revelación para los activos intangibles se brindó información relacionada con vidas útiles y demás requerimientos de la normatividad aplicable. En las revelaciones de beneficios a empleados se reveló la información relacionada con el personal de la alta dirección. 3. Se reveló información de los pasivos contingentes en los estados financieros.		
D	1.1.3	2			
D	1.1.4	1	Las Políticas fueron actualizadas y modificadas mediante Acuerdo No. 004 de 2021 emitido por la Junta Directiva de la ESE Solución Salud las cuales se ajustan a la clasificación del grupo II Empresa que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.		
D	1.1.5	2	Con la aplicación de las Políticas contables durante el 2021 se logró la depuración parcial de cartera y conciliación de saldos con las diferentes áreas que reportan información a contabilidad.		
D	1.1.6	2	Se suscriben los Planes de Mejoramiento con el Ente de control y posteriormente se efectuó el seguimiento para el reporte al respectivo Ente de control, en el 2021 se suscribió plan de Mejoramiento con la Contraloría Departamental del Meta producto de la Auditoría a Estados Financieros. En caso que se realicen auditorías internas se debe suscribir el respectivo plan de mejoramiento. Con la evaluación del control interno contables 2020, la Subgerencia Administrativa y Financiera no elaboró el plan de mejoramiento correspondiente, pase a reiteraciones escritas como lo contempla en la entrega del cargo del jefe de la oficina de control interno a 31 de diciembre de 2021 e igualmente, a lo indicado por la Revisoría Fiscal y la Contadora de la entidad.	0,88	
D	1.1.7	1	Las dependencias conocen y manejan los formatos establecidos por los organismos de control, en razón que el responsable del proceso auditado es quien formula el plan de Mejoramiento correspondiente.		
D	1.1.8	1	La oficina de control interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con los organismos de control, de conformidad con las evidencias reportadas por las áreas responsables a la Oficina de Control, sobre el cumplimiento de acciones y metas descritas en los planes de mejoramiento, para su reporte correspondiente a los organismos de control, de acuerdo con los plazos establecidos.	SI	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CATEGORIA (Umidad)	CALIFICACION TOTAL (Umidad)
D	1.1.9 ..... 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	2	Los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones se constituyen en proveedores de información al proceso contable como son: presupuesto, cartera, facturación, auditoría de cuentas médicas, tesorería, recurso humano, almacén y farmacia, como se encuentra descrito en el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020.	0,78	
D	1.1.10 ..... 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	1	Se realizó la inducción en caso de cambios de personal y a la actualización del manual de Políticas se socializó al personal del área.		
D	1.1.11 ..... 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	1	Cada proceso que le reporta información al área contable tiene establecido en los procedimientos los registros que se generan en cada área y la entidad cuenta con un Software integrado para el manejo de la información financiera.		
D	1.1.12 ..... 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	2	Se constituyen en proveedores de información al proceso contable son presupuesto, cartera, facturación, auditoría de cuentas médicas, tesorería, recurso humano, almacén y farmacia, como se encuentra descrito en el manual de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, y las áreas que reportan la información a Contabilidad cuentan con los procedimientos. A partir del 1 de noviembre de 2021 el sistema financiero se encuentra estructurado bajo NIF, adicionalmente, la Revisora Fiscal y la Contadora en las notas generales señalaron salvedades en los estados financieros firmados el 10 de febrero de 2022.		
D	1.1.13 ..... 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	2	Mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018, la Junta Directiva de la ESE adoptó las políticas contables de la ESE Solución Salud, donde se establecieron en la Políticas para propiedad planta y equipo la incorporación o Ingresos de almacén por grupos con las siguientes características, recurso controlados, activos tangibles y bienes muebles, y el 20 de diciembre de 2021 se Actualizaron estas Políticas NIF, y no se ha realizado verificación o avalúo de los bienes físicos de propiedad de la Empresa.	0,74	
D	1.1.14 ..... 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	1	Se socializaron las políticas contables aprobadas mediante Acuerdo 004 de 2018 y la Actualización mediante Acuerdo 004 de 2021 a los funcionarios de la Empresa, tal como consta en el listado de asistencia y acta		
D	1.1.15 ..... 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	2	En el área de almacén se verifican los bienes devolutivos y se les da el ingreso al sistema en forma individualizada, de acuerdo al grupo de almacén para la afectación contable pertinente, y en el 2021 se inició con el proceso de conteo de inventarios en cada centro de atención el cual se encuentra en proceso.		
D	1.1.16 ..... 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	1	De acuerdo con el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se tiene establecido que se concilia mensualmente con el área de tesorería, Almacén, Cartera, Farmacia, Facturación, Jurídica	0,86	
D	1.1.17 ..... 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	1	Se realiza la inducción en caso de cambios de personal.		
D	1.1.18 ..... 5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	2	El área contable y financiera da aplicación a las directrices y procedimientos del área		
D	1.1.19 ..... 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGRAGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	1	Se cuenta con el manual de funciones aprobado mediante Acuerdo 001 del 23 de Febrero de 2009. Igualmente, las áreas de la Subgerencia Administrativa y Financiera cuentan con procedimientos que establecen la responsabilidades para la ejecución de las actividades. Además, el software integrado de información financiera SEVEN tiene establecido unos perfiles de acceso y registro de información en cada módulo.	1	
D	1.1.20 ..... 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	1	Se realiza la inducción en caso de cambios de personal,		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (un dato)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D 1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	Respecto al manejo de los permisos de acceso al software financiero, el área de sistemas tramita los cambios de clave por solicitud a través de correo electrónico. En cuanto a las funciones de las áreas que integran el proceso contable se verifica a través de los registros, soportes e informes que se reportan a contabilidad.		
D 1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Para la vigencia 2020 se aprobó el formato FR-GQ-49 CALENDARIO rendición DE INFORMES EXTERNOS, donde la Oficina de Planeación consolida los plazos de rendición de informes externos a las diferentes entidades u organismos de control, por parte de la ESE. En dicho Calendario se incluyen los informes financieros. Adicionalmente en el 2021 se circularizo la directriz es rendir los informes con cinco (5) días hábiles de anticipación a la fecha establecida por la entidad correspondiente.	1	
D 1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El 24/04/2021, se aprobó el formato FR-GQ-49 CALENDARIO rendición DE INFORMES EXTERNOS, donde la Oficina de Planeación consolida los plazos de rendición de informes externos a las diferentes entidades u organismos de control, por parte de la ESE. En dicho Calendario se incluyen los informes financieros. Adicionalmente, se expidió la circular 044 de 2021, donde la directriz es rendir los informes con cinco (5) días hábiles de anticipación a la fecha establecida por la entidad correspondiente, esta circular se comunicó a las dependencias de la ESE.		
D 1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	Se da cumplimiento a la rendición de informes antes los entes de control		
D 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	En el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se tiene establecido el procedimiento de cierre contable (numeral 3.1.10)	0,86	
D 1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se encuentra publicado en la página web de la entidad, el cual fue socializado de manera virtual el 12/11/2021 y publicado en la página web <a href="https://www.esemena.gov.co/DOCUMENTOS/38">https://www.esemena.gov.co/DOCUMENTOS/38</a>		
D 1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	Después de aprobado el procedimiento MN-CON-01 V3 y socializado dicho procedimiento, se observó incumplimientos de algunas frases del proceso financiero respecto a los plazos del cierre contable.		
D 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	Existe manual de procedimientos elaboración y actualización de Inventarios PR-AM-03 del 2018	0,86	
D 1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa con el ingreso del personal al cargo		
D 1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Al cierre de la vigencia estaba en proceso de levantamiento de inventario y cotejo con los datos consignados en el sistema		
D 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?	NO	Durante la vigencia 2021, no se convocó ni se realizó a comité de sostenibilidad contable	0,81	
D 1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Durante la vigencia 2021 se ha socializado los procedimientos y lineamientos del proceso contables		
D 1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Durante la vigencia 2021 el inventario que se encuentra en proceso		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	1.1.34 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	2	PARCIALMENTE		
D	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?	1	SI		1
D	1.2.1.1.2 11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	1	SI	Durante la vigencia 2021, se depuró con las áreas financieras y realizó comité de área financiera para analizar la información del área	
D	1.2.1.1.3 11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	1	SI	Los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones, se constituyen en proveedores de información al proceso contable son, presupuesto, cartera, facturación, auditoría de cuentas médicas, tesorería, recurso humano, almacén y farmacia, como se encuentra descrito en el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020. En dicho documento se establece el flujoograma de la forma como circula la información al área contable.	
D	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?	1	SI	En el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se identifica los usuarios de la información financiera y contable como son, entes de control. En la caracterización del proceso de Contabilidad aprobada el 27/08/2020, se identifican los clientes como, Gerencia, Entes de Control, Minsalud, ente otros	
D	1.2.1.1.5 12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	1	SI	Se registra por terceros los derechos y obligaciones dentro de la contabilidad.	1
D	1.2.1.1.6 12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACILITABLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	1	SI	Los registros de baja en cuentas como deudor de cartera, glosas aceptadas, ajustes de facturas, ajustes de compromisos presupuestales, entre otros se realizan por tercero.	
D	1.2.1.1.7 13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1	SI	Los hechos económicos de 2021 registrados en contabilidad se efectuaron de acuerdo a las políticas contables de la ESE, es de aclarar que no se ha efectuado el avalúo a los bienes de propiedad planta y equipo y de los inmuebles (edificaciones) y se ha depurado parcialmente la cartera a cierre de 2021.	1
D	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?	1	SI	En el proceso de identificación se tiene en cuenta los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación, para el reconocimiento de los hechos económicos, y para el 2021 no se efectuó el avalúo de los bienes inmuebles y la cartera se ha depurado parcialmente al cierre de 2021.	
D	1.2.1.2.1 14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1	SI	Los estados financieros de 2021 se presentaron de acuerdo al catálogo general de cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en el proceso contable se aplicó el catálogo de cuentas vigente en 2021.	1
D	1.2.1.2.2 14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	1	SI	Trimestralmente se actualizan los formularios con las versiones emitidas por la Contaduría General de la Nación y se ajusta el plan de cuentas de la Entidad.	
D	1.2.1.2.3 15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	1	SI	Los registros de la información tanto de ingreso, gastos, costos, Activo y pasivos, se realizan por tercero según sea una obligación o un derecho.	1
D	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?	1	SI	El proceso de clasificación de las cuentas contables se efectuó de acuerdo al marco normativo para la ESE.	
D	1.2.1.3.1 16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE?	1	SI	Los hechos económicos generados a través de las diferentes áreas como son, facturación, presupuesto, almacén, farmacia, nómina, tesorería, auditoría, entre otras se efectúa diariamente en orden cronológico. Dicha información se migra al sistema a través de cada uno de los módulos del software financiero SEVEN Y HOSVITAL.	1
D	1.2.1.3.2 16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	1	SI	El área contable verifica que los registros se realicen en forma cronológica.	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	1.2.1.3.3 .....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	1	SI	En los libros de contabilidad se puede evidenciar que los hechos económicos que se registran en las diferentes áreas se manejan de forma consecutiva, como, Egresos, Obligaciones, compromisos, Reconocimientos presupuestales, Facturación, ingresos de almacén, ingresos de farmacia, entre otros.	
D	1.2.1.3.4 .....17. LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS ESTAN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDONEOS?	1	SI	Cada registro que genera un hecho económico se encuentra respaldado con los soportes necesarios que demuestran los derechos y obligaciones para los ingresos, gastos y costos, como facturas de venta, contratos, notas de contabilidad, facturas de cobro, informes de cobro, informes de procesos judiciales, extractos bancarios, consignaciones, entre otros.	1
D	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?	1	SI	En Contabilidad se verifican que los registros contables se encuentran soportados a través de, Facturas de venta, contratos, notas de contabilidad, facturas de cobro, Informes de procesos judiciales, extractos bancarios, consignaciones, ordenes de pago, entre otros.	
D	1.2.1.3.6 .....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	1	SI	Los documentos generados en las diferentes áreas que soportan los hechos económicos se conservan teniendo en cuenta los lineamientos del proceso de gestión documental	
D	1.2.1.3.7 .....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	1	SI	Durante el 2021, se elaboraron los comprobantes de contabilidad para realizar los ajustes por reclasificación de terceros, cuentas, amortizaciones, depreciaciones, amortización de pólizas, cierre o traslado mensual.	1
D	1.2.1.3.8 .....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE?	1	SI	En el sistema SEVEN se elaboran los comprobantes como son Notas de Contabilidad en orden cronológico y se encuentran impresos desde el 1 de enero de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2021.	
D	1.2.1.3.9 .....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	1	SI	En el sistema SEVEN se elaboran los comprobantes como son Notas de Contabilidad en orden cronológico y se encuentran impresos desde el 1 de enero de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2021.	
D	1.2.1.3.10 .....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	1	SI	En el sistema SEVEN se elaboran los libros de Contabilidad como auxiliares, balance general y actividad económica. Se encuentran impresos los Estados Financieros hasta el día 31 de diciembre de 2021. Los libros al cierre de 2021, los generó el sistema de información del software SEVEN, y la estructura de presentación que arroja el sistema se encuentra pendiente la emisión del Estado de Flujo de Efectivo.	1
D	1.2.1.3.11 .....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	1	SI	La información registrada en los comprobantes de contabilidad coincide con la información de los libros de contabilidad, en razón a que dicha información se genera en el mismo sistema de información financiera.	
D	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?	1	SI	Este proceso se realizó durante 2021, es decir, si durante las revisiones o conciliaciones entre áreas se encontraban diferencias se efectúan los ajustes correspondientes, de acuerdo a lo debidamente soportado.	
D	1.2.1.3.13 .....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	1	SI	El software financiero utilizado durante la vigencia 2021 genera alertas de documentos incompletos o movimientos inconsistentes que no permitan realizar el cierre de los periodos contables en el sistema.	1
D	1.2.1.3.14 .....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	1	SI	El software financiero utilizado durante la vigencia 2021 genera alertas de documentos incompletos o movimientos inconsistentes que no permitan realizar el cierre de los periodos contables en el sistema. En el sistema se realizan mensualmente los cierres de información.	
D	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?	1	SI	Los libros de Contabilidad al cierre de la vigencia 2021, se generaron a través del sistema SEVEN. Los saldos reflejados en dichos libros guardan coherencia el informe rendido el día 15 de febrero de 2022 a la Contaduría General de la Nación, a través del CHIP.	
D	1.2.1.4.1 .....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1	SI	Se aplicaron las políticas aprobadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y Acuerdo 004 del 20 Diciembre del 2020 por la Junta Directiva de la ESE, en concordancia con los requerimientos establecidos en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF.	0,86
D	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?	1	SI	Cada líder tiene conocimiento de los criterios que debe tener su área para la medición del proceso financiero	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (unidades)	CALIFICACION TOTAL (unidades)
D	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	Respecto a la medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, se tienen en cuenta las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y la modificación mediante Acuerdo 004 del 20 Diciembre del 2021 por Junta Directiva de la ESE, y de indicar que no se cuenta con un sistema de costos que permita realizar de manera adecuada el registro de costos en la información financiera.	2	
D	1.2.2.1 ..... 22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLIQUE?	PARCIALMENTE	En el proceso contable se calcula la depreciación, amortización y deterioro, conforme a lo establecido en las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y con actualización en diciembre 2021 mediante acuerdo 004 expedidos por la Junta Directiva de la ESE. Dicho cálculo se realiza a través del sistema de información SEVEN. Así mismo se indica que para el 2021 no se realizó deterioro de glorias por parte de Auditoría de Cuentas Médicas.	2	0.69
D	1.2.2.2 ..... 22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	El cálculo de la depreciación se realiza por línea recta conforme los establecido en las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018.	1	
D	1.2.2.3 ..... 22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	Se realiza mensualmente la revisión de la vida útil de la propiedad, planta y equipo, donde se pudo evidenciar que no se ha efectuado la verificación física o avalúo del estado de la propiedad, planta y equipo.	2	
D	1.2.2.4 ..... 23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Al cierre de la vigencia se verifican los deterioros de los activos, en cumplimiento de las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y modificación mediante Acuerdo 004 del 2021, a excepción de la propiedad planta y equipo	2	
D	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	Se realizan de acuerdo a las Políticas contables de la entidad	1	1
D	1.2.2.6 ..... 23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplicaron las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y modificación Acuerdo 004 del 2021, la Junta Directiva de la ESE adoptó las políticas contables de la ESE Solución Salud, en concordancia con los requerimientos establecidos en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo al nuevo marco normativo - NIIF. Se efectúa revisión mensual.	1	
D	1.2.2.7 ..... 23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se aplicaron las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y modificación mediante Acuerdo 004 del 2021 de la Junta Directiva de la ESE Solución Salud.	1	
D	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?	SI	Mensualmente se revisa que se apliquen los criterios de medición posterior establecidos en las políticas adoptadas mediante Acuerdo 004 del 1 de octubre de 2018 y modificación mediante Acuerdo 004 del 2021 de la Junta Directiva.	1	
D	1.2.2.9 ..... 23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se actualizan diariamente de forma cronológica	1	
D	1.2.2.10 ..... 23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Dependiendo del tipo de valoración se solicitan conceptos como a la DIMV, UGPP, Revisora Fiscal de la ESE y jurídicos de la entidad.	1	
D	1.2.3.1.1 ..... 24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se reportan oportunamente a cada ente de control y de igual forma son cargados en la página institucional	1	
D	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	En el manual de procedimientos de contabilidad (MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020 y en la modificación de las Políticas mediante Acuerdo 004 del 2021	1	
D	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 evidenció la publicación en la página web de la ESE en el link de transparencia (página actual) <a href="https://www.esemeta.gov.co/documentos/77">https://www.esemeta.gov.co/documentos/77</a>	1	
D	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	Durante el 2021 los Estados Financieros se presentaron a la Gerencia para el seguimiento y evaluación correspondiente (trimestralmente). Se entregan a la Junta Directiva de acuerdo a sus requerimientos.	1	



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (unif. (4x1))	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	1.2.3.1.5 ..... 24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	1	SI	El Juego completo de los estados financieros esta compuesto por: a) un estado de situación financiera al final del periodo contable, b) un estado del resultado integral del periodo contable, c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable, d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable, e) las notas a los estados. La información financiera se reportó el 15/02/2021 a la CGN -CHIP	
D	1.2.3.1.6 ..... 25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	1	SI	Los libros de Contabilidad al cierre de la vigencia 2021 se generaron a través del sistema SEVEN. Los saldos reflejados en dichos libros guardan coherencia el Informe rendido el día 15 de febrero de 2022 a la Contaduría General de la Nación, a través del CHIP.	1
D	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?	1	SI	En contabilidad se realiza la verificación de los saldos de las partidas de los Estados financieros previo a la presentación de los Estados Financieros, con el fin de que se ajuste a su naturaleza.	
D	1.2.3.1.8 ..... 26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	1	SI	El área de contabilidad, de acuerdo a lo estipulado en el Plan de Acción Institucional de 2021, presentó trimestralmente el Informe de avance al plan de acción del área contable con el análisis de los siguientes indicadores financieros, Razón corriente, Capital de Trabajo y Prueba Ácida.	1
D	1.2.3.1.9 ..... 26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	1	SI	Los indicadores son utilizados para el monitoreo, seguimiento y evaluación del Programa de saneamiento Fiscal y Financiero de la Entidad suscrito con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	
D	1.2.3.1.10 ..... 26.2. SE VERIFICA LA HABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMIVO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	1	SI	Los datos para el cálculo de los indicadores se toman de los Estados Financieros.	
D	1.2.3.1.11 ..... 27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	1	SI	La información financiera se presenta de acuerdo a las directrices y normativa de la Contaduría General de la Nación, las cuales se soportan con las Notas a los Estados Financieros que permiten interpretar la situación económica y financiera de la Entidad.	0,94
D	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?	1	SI	La información financiera se presenta de acuerdo a las directrices y normativa de la Contaduría General de la Nación, las cuales se soportan con las Notas a los Estados Financieros que permiten interpretar la situación económica y financiera de la Entidad.	
D	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?	1	SI	La información financiera se presenta de acuerdo a las directrices y normativa de la Contaduría General de la Nación, las cuales se soportan con las Notas a los Estados Financieros que permiten interpretar la situación económica y financiera de la Entidad.	
D	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?	1	SI	Las notas a los Estados Financieros revelan las variaciones significativas entre 2020-2021, según información reportada a la Contaduría General de la Nación.	
D	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?	1	SI	Las notas a los Estados Financieros de 2021, son elaboradas con juicio profesional de la Contadora.	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Um. dtu)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	1.2.3.1.16 .....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 PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	2	La información financiera suministrada a los usuarios corresponde a lo registrado en el software financiero, para lo cual se indica que la Revisoría Fiscal y la Contadora en las notas generales de los estados financieros firmados con Jode febrero de 2022, se emitió salvvedad, así, .... Teniendo en cuenta que aun el sistema continua presentando fallas y que las falencias, incidencias e inconvenientesEl sistema o software financiero algunos informes como el de cartera por edades no los genera el sistema y de los Estados financieros de ley la información NIF se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera y el flujo de efectivo está pendiente para generar, para los reportes a los entes de control, este proceso se elabora en forma manual en hojas de Excel, lo cual puede generar inconsistencias en los reportes al transcribir los datos pase a las revisiones que se hacen previamente a la generación del informe final, a la fecha no se tiene solución en lo concerniente a reportes e informes de Ley para los Entes de control, así como la no generación de los informes financieros para los entes de control en forma directa desde el sistema, aun continúan pendiente de solucionar los registros en el sistema de las glosas aceptadas mediante actas firmadas que no migran en su totalidad de un software (asistencial) al software financiero-SFVEN, los registros de revisión de las glosas en estudio cuando ya son soportadas o aceptadas, se combina con los pendientes de liquidación de los contratos capitalizados por parte del área de mercados, conciliación de los cobros por actividades capitalizadas y no realizadas o prestadas a los usuarios de la EPS, pendiente de culminar la depuración de la totalidad de la cartera mayor a 360 días, tanto internamente como con las diferentes ERP, por lo tanto se hace necesario dejar salvvedad en la firma a los Estados contables....		
D	1.3.1 .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CRRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	1	En marzo de 2021, se realizó la rendición de cuentas a la ciudadanía (vigencia 2020), donde la entidad expuso información financiera como, estados contables, cartera, facturación, presupuesto, nómina, contratación, entre otra información.	1	
D	1.3.2 .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CRRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	1	La información financiera expuesta en la rendición de cuentas realizada en marzo de 2021, se tomo de los registros y estados financieros.		
D	1.3.3 .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	1	En la rendición de cuentas realizada en 29 de Abril de 2021, se utilizaron dispositivos y gráficos, para facilitar la comprensión de la información financiera expuesta en la rendición. Dicha audiencia de rendición de cuentas se realizó de manera virtual, por el COVID-19. La audiencia se transmitió en directo a los 17 centro de atención y a la comunidad en general, a través de los canales de online vía estriming y Facebook live		
D	1.4.1 .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	1	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital código PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021	1	
D	1.4.2 .....29.1. SE DEIA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	1	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital código PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funacion pública		
D	1.4.3 .....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	1	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital código PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funacion pública	0,86	
D	1.4.4 .....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	1	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital código PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funacion pública		
D	1.4.5 .....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	1	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital código PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funacion pública		



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	1.4.6 ..... 30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	1	SI		
D	1.4.7 ..... 30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	3	NO	No se evidenciaron autoevaluaciones para la eficacia de los controles.	
D	1.4.8 ..... 31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	1	SI	Los funcionarios vinculados en el proceso contable, cumplen con los requisitos de idoneidad, educación y experiencia establecidos en el Manual de Funciones de la entidad.	1
D	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?	1	SI	Los funcionarios vinculados en el proceso contable, cumplen con los requisitos de idoneidad, educación y experiencia establecidos en el Manual de Funciones de la entidad y se actualizan en temas contables por autocapacitación.	
D	1.4.10 ..... 32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	3	NO	El área contable y financiera no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia	0.2
D	1.4.11 ..... 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACION?	3	NO	El área contable y financiera no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia	
D	1.4.12 ..... 32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	3	NO	El área contable y financiera no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia	
D	2.1 FORTALEZAS	1	SI	1). El personal asignado a proceso contable y financiero conoce el funcionamiento del área, tienen la competencia para el desempeño en el cargo, el conocimiento normativo y de los procesos de la entidad. 2). El proceso de contabilidad realiza las respectivas verificaciones a la clasificación de la documentación y autocontrol. 3). Aplicación de la normatividad vigente. 4). La información financiera se presenta de acuerdo a las directrices y normativa de la Contaduría General de la Nación, las cuales se soportan con las Notas a los Estados Financieros que permiten interpretar la situación económica y financiera de la Entidad. 5). Apoyo y acompañamiento a las demás áreas financieras. 6). Se lleva a cabo el saneamiento contable establecido en artículo 355 de la Ley 1819 de 2016 y la Resolución 107 del 30 de marzo de 2017 de la CGN, se ha avanzado en la depuración de cartera, saldos en bodega de bienes de consumo y devolutivos, provisiones de prestaciones sociales, legalización de avances y de cajas menores y de cuentas bancarias. 7) Se dio estricto cumplimiento respecto a los plazos y forma de la publicación de los estados financieros como lo establece, la Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación.	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
D	2.2	1	<p>DEBILIDADES</p> <p>SI</p> <p>1. Con Acuerdo 004 de Oct 2018 la J.D. aprobó las políticas contables, se actualizaron en Dic 20 -2021, según requerimientos de la Resolución 414 de 2014 de la CGN al nvo marco normativo NIIF y recomendación de la Superintendencia de Salud. 2. En el 2021 no se realizó deterioro de glóscos por parte de Auditoría Clás Médicas. 3. El sistema SEVEN no generó informes para Entes de control, llegando a desgase admnitivo. 4. El módulo de nómina no se encuentra integrado con el software financiero, lo que lleva a un proceso adicional de cargue con archivos planos al módulo de contabilidad. 5. La facturación no migra en forma completa desde el Software de Hospital a SEVEN y los registros no afectan la cuenta del Ingreso correctamente, generando trabajo adicional para Contabilidad/Sistemas y Facturación, en revisiones y ajustes, siendo dispendioso por el alto volumen de facturación. 6. Existen deficiencias en algunas áreas como Farmacia y Almacén en cargue de la información financ. diaria por falta de autocontrol o conocimiento. 7. Está pendiente el proceso de saneamiento de las edificaciones y evaluo. 8. Mejorar la conciliación periódica con farmacia. 9. Se encuentra documentado un procedimiento para hacer inventarios y cruces de información, que permitan verificar la existencia de activos. 10. En 2021, no se reunió el comité técnico sostenibilidad contable. 11. No se cuenta con un sistema de costos. 12. No se realizaron autoevaluaciones periódicas para conocer la eficacia de los controles implementados en el proceso contable. 13. En 2021, el personal del proceso contable no recibió capacitación. 15. La Silbg. Admiva y Fin. no elaboró el plan de mejoramiento producto de la evaluación de control interno contable 2020, siendo reiterado por control interno. 16. Las notas a los estados financieros firmado en Feb. 10 de 2022 y el dictamen de la Revisora Fiscal se explicaron con salvedad en las cuentas de cartera, inventario de farmacia, facturación y costos.</p>		
D	2.3	1	<p>AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE</p> <p>SI</p> <p>Se observaron las siguientes mejoras en 2021. 1. Actualización y modificación de las Políticas contables bajo NIIF el 20 de diciembre de 2021 mediante Acuerdo 004 de Junta Directiva. 2. Se aprobó el formato CALENDARIO RENDICIÓN DE INFORMES EXTERNOS, donde la Oficina de Planeación consulta los plazos de rendición de informes externos a las diferentes entidades u organismos de control, por parte de la ESE. En Dicho Calendario se incluyen los Informes financieros mediante circularización con los procesos con la directriz de rendir los informes con 5 días hábiles de anticipación a la fecha establecida por la entidad correspondiente. 3. actualización del software SEVEN en la generación de los estados financieros.</p>		
D	2.4	1	<p>RECOMENDACIONES</p> <p>SI</p> <p>Se recomienda ante la presente evaluación suscribir Plan de Mejoramiento, con el propósito de mejorar la evaluación de control interno contable. 1. Continuar con la estructuración o parametrización del software financiero de la ESE para que el flujo de la información se efectúe bajo normas NIIF y criterios establecidos en la Res. 414 de 2016 de la CGN y en las políticas contables. 2. Parametrizar el sistema SEVEN para generar informes de ley a radicar a Entes de control. 3. Integrar el módulo de nómina con el software financiero, para facilitar los registros en el proceso contable. 4. Llevar a cabo el proceso de saneamiento contable establecido en art. 355 de la ley 1819 de 2016 y la Res. 107 de marzo 30 de 2017 de CGN, para lograr la depuración total de los estados financieros, especialmente la cartera, inventarios y propiedad planta y equipo. 5. Iniciar el proceso de legalización de la propiedad de las edificaciones y avalúos. 6. Culminar el levantamiento de los inventarios de PPE. 7. Realizar un diagnóstico y plan anual de capacitación según lineamientos del DAFP que incluya al personal del área contable. 8. Establecer el mapa riesgos del proceso contable por año según guía del DAFP y la Superintendencia en el tema de SARILAF y SICOF. 9. Según las Notas a los estados financieros y Dictamen, se recomienda iniciar acciones que mitiguen futuras materializaciones de los riesgos. 10. El proceso de Cartera Fortaleza la depuración de la esta con las Empresas Responsable de Pago, exigiendo el cumplimiento de los Acuerdos de pago firmados con las EPS y adelantar oportunamente el cobro persuasivo y jurídico para recuperar los recursos públicos y fortalecer el flujo financiero. 11. Implementar acciones efectivas que permitan mejorar la calidad de la información en el tema de inventarios de farmacia de la 17 Centros de Atención (concordancia entre el inventario físico con el registrado en el sistema de información), para garantizar la calidad de la información financiera de la ESE.</p>		

