

120150000 - E.S.E. Empresa Social del Estado del Meta - Solución Salud
GENERAL

01-01-2022 al 31-12-2022

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,35
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	Mediante Acuerdo 004 del 20 de diciembre de 2021, la Junta Directiva de la ESE se aprobó la actualización de las políticas NIIF, según lo establecidos en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y durante la vigencia 2022 se dio aplicabilidad.	0,79	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se socializaron parcialmente con los procesos de almacén, cartera, contabilidad y revisoría fiscal y demás áreas financieras, las Políticas actualizadas y las modificaciones de las NIIF, aprobada con Acuerdo 004 del 20 de diciembre de 2021 por la Junta Directiva		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	En los registros de los Estados financieros de la vigencia 2022 se dio aplicabilidad a las políticas adoptadas en la ESE Solución Salud como la aplicación del deterioro de cartera, conciliación de saldos a 31 de diciembre de 2022 con una única acta para todas las áreas: 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 glosas al igual que en la vigencia 2021 ni 2022 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, en las notas a los estados financieros debilidad: 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.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas NIIF 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.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Se da aplicación de las Políticas contables durante el 2022 mas los inventarios de los bienes y de farmacia se encuentran desactualizados y sin la realización del proceso de bajas de bienes como del parque automotor, automóviles, motos y ambulancias		
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?	PARCIALMENTE	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 2022 se suscribió plan de Mejoramiento con la Contraloría Departamental del Meta producto de la Auditoría a Estados Financieros vigencia 2021. En caso que se realicen auditorías internas en la vigencia 2022 el proceso contable no suscribió el respectivo plan de mejoramiento recomendación solicitada a este proceso respecto a la evaluación del control interno contable 2022 correspondiente a evaluación chip 2021, así como los jefes de control interno de en vigencia anterior recomendó.	0,88	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Los procesos de la entidad si conocen y manejan los formatos establecidos por los organismos de control, en razón que el responsable del proceso auditado es quien foórrmula el plan de Mejoramiento correspondiente.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	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.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	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.	0,69	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El contador ingresó el 01 de octubre de 2022 y está en proco de conocer los procedimientos.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	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.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	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 contando con los procedimientos. A partir del 1 de noviembre de 2021 el sistema financiero se encuentra estructurado bajo NIIF, adicionalmente, la Revisora Fiscal y el Contador en las notas generales señalaron salvedades en los estados financieros firmados en febrero de 2023.		
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	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 NIIF, y no se ha realizado verificación o avalúo de los bienes físicos de propiedad de la Empresa.	0,46	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se socializaron las políticas contables aprobadas mediante Acuerdo 004 de 2018 y la Actualización mediante Acuerdo 004 de 2021 se recomienda socializar con los funcionarios de la Empresa de las áreas financieras.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	NO	Desde al Alta Dirección y en Comité de MiPG se ha venido solicitando al proceso de Almacén realizar los inventarios a todos los centros de atención y a las sedes administrativas de la entidad		
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	De acuerdo con el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se tiene establecido conciliar mensualmente o trimestralmente con el área de tesorería, Almacén, Cartera, Farmacia, Facturación, Jurídica mas no se viene ejecutando esta actividad, donde el proceso contable indica que hacen cruce de información de acuerdo a lo certificado por las áreas y no hacen las respectivas actas de conciliación donde evidencie esta actividad mensual o trimestral durante la vigencia 2022.	0,72	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El contador ingresó el 01 de octubre de 2022 y está en proceso de conocer los procedimientos.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	El contador ingresó el 01 de octubre de 2022 y está en proceso de conocer los procedimientos.		
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	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 Logística cuentan con procedimientos que establecen las 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.	0,86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El contador ingresó el 01 de octubre de 2022 y está en proceso de conocer los procedimientos.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	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, y con relación 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.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se da aplicabilidad a los establecidos por la DIAN, Gobernación del Meta, Municipios y Entes de Control.	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 da aplicabilidad a los establecidos por la DIAN, Gobernación del Meta, Municipios y Entes de Control.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se da cumplimiento a la rendición de informes antes los entes de control		
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 tiene establecido el procedimiento de cierre contable numeral 3.1.10 del manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020 expedido por la entidad.	0,72	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El procedimiento MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, el cual fue socializado de manera virtual el 12/11/2021, se encuentra publicado en la página web de la entidad en el siguiente link: https://new.esemeta.gov.co/manuales-administrativos-sgc/		
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 incumplimiento por parte del área de cartera del proceso financiero respecto a los plazos del cierre contable en la entrega oportuna para el respectivo cierre.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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-ALM-03 del 2018 mas no su implementación durante la vigencia 2022.	0,58	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El contador ingresó el 01 de octubre de 2022 y está en proceso de conocer los procedimientos.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	NO	Desde al Alta Dirección y en Comité de MIPG se ha solicitado al proceso de Almacén realizar el inventario a todos los centros de atención y a las sedes de la entidad.		
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	Durante la vigencia 2022 se reactivó el comité técnico de sostenibilidad contable mediante acto administrativo por recomendación de la oficina de control interno, teniendo en cuenta que este comité es un comité independiente y hace parte de la normatividad que expide la CGN	0,72	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El procedimiento MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, el cual fue socializado de manera virtual el 12/11/2021, se encuentra publicado en la página web de la entidad en el siguiente link: https://new.esemeta.gov.co/manuales-administrativos-sgc/		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	NO	Desde al Alta Dirección y en Comité de MIPG se ha solicitado al proceso de Almacén realizar el inventario a todos los centros de atención y a las sedes de la entidad.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Durante la vigencia 2022 se realizaron análisis y ajustes pertinentes según saldos reflejados en el software donde se determinó que por la actualización del mismo los activos depreciados iniciaron con nueva vida útil.		
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	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. En dicho documento se estable el flujograma de la forma como circula la información al área contable.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020, se identifican los proveedores de la información dentro del proceso contable, como son, presupuesto, cartera, facturación, auditoría de cuentas médicas, tesorería, recurso humano, almacén y farmacia.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	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		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los registros de la información tanto de ingreso, gastos, costos, Activos y pasivos, se realizan por tercero según corresponda obligación o un derecho.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se registra por terceros los derechos y obligaciones dentro de la contabilidad.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Los registros de baja en cuentas como deterioro de cartera, glosas aceptadas, ajustes de facturas, ajustes de compromisos presupuestales, entre otros se realizan por tercero.		
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	Los hechos económicos de 2022 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 no se ha depurado la cartera a cierre de 2022.	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	Los hechos económicos de 2022 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 no se ha depurado la cartera a cierre de 2022.		
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	Los Estados financieros de 2022 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 2022.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	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.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Los registros de la información tanto de ingreso, gastos, costos, Activos y pasivos, se realizan por tercero según sea una obligación o un derecho.	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	El proceso de clasificación de las cuentas contables se efectuó de acuerdo al marco normativo para la E.S.E.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos económicos generados a través de las diferentes áreas como son, facturación, presupuesto, almacén, farmacia, nómina, tesorería, contabilidad, 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.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El área contable verifica que los registros se realicen en forma cronológica.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	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, consignaciones, recuados, entre otros.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	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 procesos judiciales, extractos bancarios, consignaciones, entre otros.	1,00	
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	En Contabilidad se verifican que los registros contables se encuentren 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.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos generados en las diferentes áreas que soportan los hechos económicos se conservan teniendo en cuenta los lineamientos del proceso de gestion documental		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Durante el 2022, se elaboraron los comprobantes de contabilidad para realizar los ajustes por reclasificación de terceros, cuentas, amortizaciones, depreciaciones, amortización de polizas, cierre o traslado mensual.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	En el sistema SEVEN se elaboran los comprobantes como son Notas de Contabilidad en orden cronológico y se encuentran impresos desde el de 01 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	En el sistema SEVEN se elaboran los comprobantes como son Notas de Contabilidad en orden cronológico y se encuentran impresos desde el de 01 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	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 2022. Los libros al cierre de 2022 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.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	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.		
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	Este proceso se realizó durante 2022, es decir, si durante las revisiones o conciliaciones entre áreas se encontraban diferencias se efectuaron los ajustes correspondientes, de acuerdo a lo debidamente soportado.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El software financiero utilizado durante la vigencia 2022 genera alertas de documentos incompletos o movimientos inconsistentes que no permitan realizar el cierre de los periodos contables en el sistema.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El software financiero utilizado durante la vigencia 2022 generó 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.		
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	Los libros de Contabilidad al cierre de la vigencia 2022, se generaron a través del sistema SEVEN. Los saldos reflejados en dichos libros guardan coherencia el informe rendido el día 15 de febrero de 2023 a la Contaduría General de la Nación, a través del CHIP.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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	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	
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	Cada lider de proceso financiero tiene conocimiento de los criterios que debe tener su área para la medicion del proceso 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?	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 .		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	En 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 2022 no se realizó deterioro de glosas por parte de Auditoría de Cuentas Médicas.	0,69	
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.		
1.2.2.3	.....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.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	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		
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	1,00	
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.		
1.2.2.7	.....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 adoptó las políticas contables de la ESE Solución Salud.		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
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.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se actualizan diariamente de forma cronológica		
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 Contaduría General de la Nación, Revisora Fiscal de la ESE y jurídicos de la entidad.		
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	1,00	
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	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		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los estados financieros de la vigencia 2022 se encuentran publicados en la página web de la ESE en el link de transparencia página actual https://www.esemeta.gov.co/documentos/77		
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 2022 los Estados Financieros se presentaron a la Gerencia mensualmente, y se entregaron a la Junta Directiva con el respectivo dictamen de revisoría fiscal.		
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 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 15/02/2023 a la CGN -CHIP		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de Contabilidad al cierre de la vigencia 2022 se generaron a través del sistema SEVEN. Los saldos reflejados en dichos libros guardan coherencia el informe rendido el día 15 de febrero de 2023 a la Contaduría General de la Nación, a través del CHIP.	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	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.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	El área de contabilidad genera indicadores financieros, Razón corriente, Capital de Trabajo y Prueba Acida, entre otros.	0,88	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores son utilizados para el monitoreo, seguimiento y evaluación.		

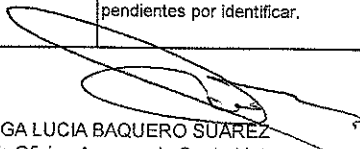
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Los datos para el cálculo de los indicadores se toman de los Estados Financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	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 basados en NIIF.	0,94	
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	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 basados en NIIF.		
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	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 basados en NIIF.		
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	Las notas a los Estados Financieros revelan las variaciones significativas entre 2021-2022, según información reportada a la Contaduría General de la Nación.		
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	Las notas a los Estados Financieros de 2022, son elaboradas con juicio profesional del Contador.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	PARCIALMENTE	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 el Contador en las notas generales de los estados financieros firmados en febrero de 2023, se emitió salvedad.		
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	En Julio 29 de 2022, se realizó la rendición de cuentas a la ciudadanía vigencia 2021, donde la entidad expuso información financiera como, estados contables, cartera, facturación, presupuesto, nómina, contratación, entre otra información.	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	La información financiera expuesta en la rendición de cuentas realizada en 29 de julio de 2022, se tomaron de los registros y estados financieros.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En la rendición de cuentas realizada en 29 de Julio de 2022, se utilizaron diapositivas 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 Facebook live		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital codigo PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital codigo PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funcion publica		
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?	SI	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital codigo PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funcion publica	0,86	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital codigo PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funcion publica		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	La Empresa cuenta con la política de administración de riesgo y diseño de controles-Riestos de Gestion-Corrupcion y seguridad digital codigo PQ-DE-02 del 25 de Junio del 2021 y lineamientos de la funcion publica		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	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.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	NO	No se evidenciaron autoevaluaciones para la eficacia de los controles.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	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.	1,00	
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	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.		
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	El área contable no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia 2022 e igualmente no imparte capacitación.	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	El área contable no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia 2022 e igualmente no imparte capacitación.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	El área contable no tiene conocimiento del plan de capacitación de la vigencia 2022 e igualmente no imparte capacitación.		
2.1	FORTALEZAS	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aplicación de la normatividad vigente. 2. 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. 3 Apoyo y acompañamiento a las demás áreas financieras. 4 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. 5 Cuenta con el Acuerdo 004 del 20 de diciembre de 2021 de Junta Directiva de la ESE donde se aprobó la actualización de las políticas NIIF, según lo establecidos en la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y durante la vigencia 2022 se dio aplicabilidad. 6. Se tiene establecido el procedimiento de cierre contable numeral 3.1.10 del manual de procedimientos de contabilidad MN-CON-01 V3 aprobado el 19 de agosto de 2020 expedido por la entidad. 7. Durante la vigencia 2022 se reactivó el comité técnico de sostenibilidad contable mediante acto administrativo. 8. Los libros de Contabilidad al cierre de la vigencia 2022, se generaron a través del sistema SEVEN 		
2.2	DEBILIDADES	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1.En 2021 y 2022 no se realizó deterioro de gastos por parte de Auditoría Ctas Medicas. 2.El sistema SEVEN generó informes parciales para Entes externos. 3. Módulo de nómina no está integrado con software financiero. 4.La facturación no migra en su totalidad desde Hosvital a SEVEN, generando trabajo adicional en revisiones y ajustes, se audito por control interno 2022 a facturación donde no realizaron controles y seguimientos a la facturación suscribiendo plan de mejora. 5.Existen deficiencias en áreas de farmacia y almacén del cargue en tiempo real de la información por falta de autocontrol ingresar los bienes y medicamentos. 6.Sanear legalizando las edificaciones y avalúo. 7. Cumplir procedimientos y conciliar saldos mensuales o trim. con los procesos financ. 8. Aplicar el procedimiento para hacer inventarios, donde se verifique la existencia de activos. 9.No se cuenta con un sistema de costos. 10.No se realizaron autoevaluaciones para conocer la eficacia de controles implementados en contabilidad. 11.En 2022, el personal de contabilidad no recibió ni impartió capacitación en NIIF. 12.La Subg. Activa no presentó plan de mejora producto de evaluación de CIC-CHIP 2021. 13. Las notas a estados financ. firmado en Feb. 20 de 2023 con salvedad. 14. En 2022 los Estados Financ. se presentaron a Gerencia y a Junta Directiva. 15. Desde Gerencia y Comité MIPG se solicitó a Almacén realizar inventarios a todos los centros y puestos de atención y sedes admivas los inventarios(Bienes estan desactualizados) y sin realizar proceso de bajas - de bienes, parque automotor. 16. La caja menor no se hace el respectivo filtro por el área de almacén para hacerle la respectiva entrada y salida de los elementos de consumo y/o devolutivos adquiridos por la caja menor. 17. Se observa la existencia de consignaciones por identificar. 18. En la notas a los estados financieros se registra el resultado de la pérdida del ejercicio el cual viene de años anteriores. 		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>Se observaron las siguientes mejoras en 2022,</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Actualización y modificación de las Políticas contables bajo NIIF el 20 de diciembre de 2021 mediante Acuerdo 004 de Junta Directiva. 2. actualización del software SEVEN de acuerdo a los requerimientos financieros. 		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>1. Continuar la parametrización del software financiero para que fluya la información basada en NIIF y criterios de la Res.414 de 2016 de la CGN y políticas contables.</p> <p>2. Parametrizar el sistema SEVEN para generar informes de ley a radicar a Entes de control. 3. Integrar el módulo de nómina Soporte Lógico con software financ.</p> <p>4. Realizar el saneamiento contable establecido en art. 355 -ley 1819 de 2016, Res. 107 de 2017 de CGN para depurar los estados financieros, la cartera, inventarios y propiedad planta y equipo.</p> <p>5. Gestionar legalización de edificaciones y avalúos.</p> <p>6. Incluir al personal del area contable en el P.I. Capacitación.</p> <p>7. Formular mapa riesgos-proceso contable guía DAFP y Supersalud -SARLAFT y SiCOF.</p> <p>8. Según las Notas a Estados financ. se recomienda iniciar acciones para mitigar materialización de riesgos.</p> <p>9. Depurar la cartera exigiendo cumplir Acuerdos de pago firmados con ERP.</p> <p>10. Gestionar cobros persuasivos y jurídicos para recuperar recursos y fortalecer flujo financiero.</p> <p>11. Implementar acciones de mejora la calidad de la información financ. de inventarios de farmacia en Centros de Atención vs. inventario físico con registros modulo almacen.</p> <p>12. En el 2022, Estados Financ. se presentaron a Gerencia para firma y presentación a Junta Direc. 13. Capacitar las áreas en política contable NIIF aprobada -Acuerdo 004 de 2021, Manuales contables vigentes.</p> <p>14. Actualizar inventarios de centros de atención y sedes adm. - inventarios estan desactualizados, realizar proceso de bajas de bienes, parque automotor- Automóviles, motos y ambulancias, e inventarios de farmacia.</p> <p>15. Continuar gestionando cobro de Cartera.</p> <p>16. Facturar 100% los servicios prestados desde admisionar hasta radicación en las ERP, registrar en el software la facturación radicada en la ERP.</p> <p>17. Almacén elabore la entrada y salida de elementos de consumo y devolutivos comprados por caja menor.</p> <p>18. Realizar gestiones para identificar los terceros en las consignaciones pendientes por identificar.</p>		

Villavicencio, 23 de febrero de 2023


OLGA LUCIA BAQUERO SUÁREZ
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno