

Reporte de Información

Entidad:
Categoría:

E.S.E. Hospital Departamental San Rafael - Zarzal

CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Ambito: GENERAL
C.I.C.
Periodo: 12/01/2016

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.72
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				5	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	SI SE TRATA QUE LA INFORMACION DE DESCRIPCION INFORME LA EXISTENCIA DE LA TRANSACCION Y SON COMPLETAS TANTO EN LOS DOCUMENTOS INTERNOS COMO EXTERNOS			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI SE TIENEN IDENTIFICADOS COMO FACTURAS NOTAS COMPROBANTES ETC			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	LOS PROCESOS QUE GENERAN INFORMACION SE DAN A TRAVES DE MODULOS COMO CARTERA TESORERIA FACTURACION CUENTAS POR PAGAR			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	EL SISTEMA CONTABLE SE ALIMENTA EN LINEA PERMITIENDO LA TRAZABILIDAD DE LA INFORMACION Y TODA LA INFORMACION ESTA DEBIDAMENTE SOPORTADA			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	AL TENER EL SISTEMA EN LINEA PERMITE TRAZABILIDAD DE LA INFORMACION			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	LOS HECHOS ECONOMICOS SON RECONOCIDOS BAJO LA MONEDA LEGAL COLOMBIANA			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	SI SON IDONEOS YA QUE SON EL INSUMO PRINCIPAL PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.1	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	SI SE TRATA QUE LA INFORMACION DE DESCRIPCION INFORME LA EXISTENCIA DE LA TRANSACCION Y SON COMPLETAS TANTO EN LOS DOCUMENTOS INTERNOS COMO EXTERNOS			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	LOS FUNCIONARIOS LAS CONOCEN Y CADA QUE HAY CAMBIOS DE NORMAS SE REALIZAN CAPACITACIONES			

1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?		SI AL CONOCER LAS POLITICAS ESTAS SE APLICAN PARA EL PROCESO FINANCIERO	5		
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?		SI ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA Y A SU REVISION PERMANENTE	5		
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		SON ADECUADAS Y PRESENTAN LA INFORMACION COMPLETA TANTO LOS DCTOS INTERNOS COMO EXTERNOS	5		
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICAS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA	5		
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN				5	
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?		SI SON INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE BUSCANDO MOSTRAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD	5		
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?		SI SON REGISTRADOS TENIENDO EN CUENTA EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	5		
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		SI PORQUE CUMPLEN CON LOS LINEAMIENTOS DE LA CONTABILIDAD PUBLICA	5		
1.2	.....17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		SI SON CORRECTAS PORUE SE REALIZAN Y SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS EN EL MARCO CONCEPTUAL ESTABLECIDA EN EL CATALOGO Y MANUAL DE LA CONTADURIA PUBLICA	5		
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		SE VERIFICA EN LA PAGINA EL CATALOGO PARA HACER LAS MODIFICACIONES Y ADICIONES BUSCANDO PRESENTAR LA INFORMACION CON EL ULTIMO CATALOGO DE CUENTAS	5		
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		SI SON ADECUADOS YA QUE ESTAN BAJO LOS LINEAMIENTOS DEL CATALOGO GENRAL DE CUENTAS Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y SU CLASIFICACION BUSCA LA MEJOR INTERPRETACION	5		
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		MENSUALMENTE SE REALIZAN LAS CONCILIACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD	5		

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		SE REALIZAN DE FORMA TRIMESTRAL PARA LA ENTREGA DE LOS INFORMES A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES				5	
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?		SE REALIZAN PARA LA ENTREGA DE INFORMES Y DE FORMA MENSUAL SE HACE SEGUIMIENTO DESDE LA OFICINA DE CONTABILIDAD A LOS SALDOS DE PRESUPUESTO TESORERIA CARTERA ACTIVOS FIJOS ENTRE OTROS			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		SE REALIZAN INVENTARIOS FÍSICOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y AL IGUAL SE HACEN CIRCULARIZACION DE CUENTAS DE CARTERA Y PASIVOS			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		SI SE HACEN BUSCANDO MOSTRAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		REALIZANDO LAS CONCILIACIONES DE CUENTAS CIRCULARIZACION Y VERIFICACION DE LAS CUENTAS DEL ESTADO FINANCIEROS Y EL CONTROL EN LA VERIFICACION DE LOS MODULOS DEL SOFTWARE			
1.3	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?		SE TIENEN ESTABLECIDOS LOS SIGUIENTES PRODUCTOS BALANCE GENERAL ESTADO FINANCIEROECONOMICO Y SOCIAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS DIFERENTES INFORMES QUE SE PRESENTAN A LOS ENTES DE CONTROL			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		SE REALIZA CON AYUDA DEL SISTEMA YA QUE EL SOTWARE EMITE CONSECUTIVO AUTOMATICO			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		SE HACE REVISION DE CONSECUTIVOS EN VARIOS MODULOS BUSCANDO EFECTIVO CONTROL DE REGISTROS			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?				5	SI SE CONOCEN Y SE APLICAN
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		SE REALIZAN TODAS LAS PROVISIONES NECESARIAS PARA MOSTRAR UNA REALIDAD FINANCIERA			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		CADA REGISTRO CUENTA CON SU SOPORTE			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		EL SISTEMA GENERA LOS COMPROBANTES AL REGISTRO DEL SISTEMA			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		SI ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS YA QUE LA CONTABILIDAD SE REALIZA SISTEMATIZADA			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					
1.4	.....1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				4.57	
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		SE TIENEN ACTUALIZADOS			

1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		LOS SALDOS DE LOS LIBROS SON LOS QUE SE REPORTAN EN LOS DIFERENTES INFORMES			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		SE TIENE PROVEEDOR DEL SOFTWARE EL CUAL REALIZA MANTENIMIENTOS PERIODICOS			
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		SE CUMPLEN CON LOS INFORMES SOLICITADOS Y DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		SI SE REALIZAN TENIENDO EN CUENTA EL REGIMEN DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA			
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		SE HACEN TODAS LAS REVELACIONES NECESARIAS PARA AYUDAR AL ENTENDIMIENTO DE LOS DEFERENTES URUARIOS DE LA INFROMACION Y PARA LA TOMA DE DECISIONES			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		LA FUENTE DE LAS NOTAS CONTABLES SON LOS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.66		
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		SE CUEMPLE CON LAS FECHAS ESTABLECIDAS			
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?		SE REALIZA POR MEDIO DE LA PAGINA WEB DE FORMA TRIMESTRAL			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		SE MUESTRAN DENTRO DE LAS NOTAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		SE ACOMPAÑA CON LAS NOTAS CONTABLES QUE MUESTRAN UN ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD AL IGUAL QUE SE MUESTRAN LOS INDICADORES FINANCIEROS			
1.53	.....45. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		ES UN INSUMO PRIMORDIAL EN LA GESTION POR PARTE DE LA ADMINISTRACION			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		TODA LA INFORMACION ES TOMADA DE LOS SALDOS DE LOS LIBROS CONTABLES			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.56	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.56		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		SE ESTABLECIERON COMITES INSTITUCIONALES QUE AYUDAN A VERIFICAR LAS POSIBLES SITUACIONES QUE PRESENTA LA ENTIDAD			

1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		SE TIENE EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y 5 FINANCIERA			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		SE REALIZAN PROCEDIMIENTO Y 4 CONTROLES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS			
1.6	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		ESTAN CONTEMPLADAS EN EL 5 MANUAL DE FUNCIONES			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		SI SE ESTABLECEN DENTRO DEL 5 MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		EN EL PROCESO CONTABLE ESTOS 4 MANUALES AYUDAN AL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DEL AREA			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?		EXISTE FLUJOGRAMA DE LA 4 INFORMACION CONTABLE			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		SE REALIZA A TRAVES DEL COMITE 5 DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA Y EL PLAN DE SANEAMIENTO FISCAL			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?		TENIENDO EN CUENTA LOS 4 MODULOS DE CONTABILIDAD COMO SON CARTERA TESOERIA INVENTARIOS SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS Y CON RELACION A ACTIVOS FIJOS ESTOS SE ENCUENTRAN EN EXCELL DE FORMA INDIVIDUAL NOS ENCONTRAMOS EN LA ESPERA DE LA IMPLEMENTACION DEL MODULO DE ACTIVOS DEL SOFTWARE			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE 4 REGISTRADOS POR MEDIO DE AVALUOS			
1.67	.....57. SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		EXISTE UN AREA FINANCIERA 4 INTEGRADA MEDIANTE UN SISTEMA EN LINEA			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?		LOS FUNCIONARIOS CUMPLEN CON 5 EL PERFIL PARA EL CARGO DESEMPEÑADO			
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFATORIA?		POR MEDIO DE ENTIDADES AFILIADAS 5 PARA LA CAPACITACION DE SUS FUNCIONARIOS DE FORMA PERMANENTE			
1.7	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		SE REALIZA EN EL MOMENTO DE LA 5 ENTREGA DE LOS CARGOS			

1.71	.....01. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?		SI EXISTE AUNQUE NO SE ESTE CERRANDO POR MES SI NO POR 4 TRIMESTRE			
1.72	.....02. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		SE REALIZA EL ARCHIVO DE TODOS LOS SOPORTES Y SE TRASLADA A LA OFICINA DE ARCHIVO PARA SU 5 CUSTODIA			
2.1	FORTALEZAS		EXISTE UN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA AYUDA AL ANÁLISIS Y TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y DEPURACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, SE TIENE UN SISTEMA INTEGRADO TANTO EN LA PARTE ASISTENCIAL COMO FINANCIERA, FUNCIONARIOS IDONEOS PARA EL DESSORRO DE 0 LOS CARGOS			
2.2	DEBILIDADES		NUEVAS IMPLEMENTACIONES DEL SISTEMA EL CUAL RETRAZA LA 0 INFORMACION FINANCIERA			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		SE HA REALIZADO SANEAMIENTO CONTABLE AYUDANDO A LA TOMA DE DECISIONES Y MEJOR PRESENTACION DE LOS ESTADOS 0 FINANCIEROS			
2.4	RECOMENDACIONES		TERMINAR CON LOS PROCESOS DE IMPLEMENTACION DE ACTIVOS FIJOS Y SANEAMIENTO CONTABLE 0			