

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
1	01-12	2015	ENLINEA	Enviado	CONTROL INTERNO CONTABLE		2016-02-02 00:00:00.0



ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
1	01-12	2015	ENLINEA	Enviado	CONTROL INTERNO CONTABLE		2016-02-02 00:00:00.0



Reporte de Información

Entidad: Dirección Seccional de Salud de Caldas

Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 12/01/2015

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel..

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.38
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.13	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.23		
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?		El área contable tiene identificado claramente el producto que se suministra a los clientes internos y externos de la Entidad, relacionados con la documentación, legalidad contractual y tributaria, así como los diferentes informes que debe rendir a los entes de control y otras entidades solicitantes.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		El área financiera, tiene identificado claramente todos los insumos que le proveen los diferentes procesos con el fin de desarrollar la actividad contable.			
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?		Los siguientes procesos y procedimientos suministran los insumos para el desarrollo contable de la entidad: Soporte Jurídico (Contratación- Conciliaciones, Cobro Coactivo, Defensa Jurídica) Presupuesto, Tesorería, Nómina, Inventarios, Pasivo Pensional, Régimen Subsidiado, Auditoría Financiera.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA 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?		Se tiene establecido que las diferentes áreas de la entidad deben reportar de manera mensual todos los eventos sucedidos en relación con el proceso contable.			

1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA 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?		La oficina de contabilidad cuenta con los oficios mediante los cuales los Coordinadores de los macroprocesos de Soporte Jurídico (Contratación- Conciliaciones, Cobro Coactivo) Presupuesto, Tesorería y Nómina, evidencian el envío de información al área contable de la entidad, cumpliendo con las políticas establecidas para el reporte de transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia de la Entidad durante la vigencia.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		Los hechos financieros de la entidad se registran de acuerdo a la medición monetaria vigente regulada por el Gobierno Nacional.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?		En el archivo de la oficina de contabilidad se cuenta con los documentos fuentes (algunos en medios físico y otros en medio magnético) que generaron los informes contables y reporte de los estados financieros de la entidad.			
1.1	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		Las transacciones que se realizan en el área contable son basadas en los documentos soportes evidenciándose los archivos tanto físico como magnéticos que soportan los pagos			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		El grupo de personas que hacen parte del área contable tienen la idoneidad y la experiencia para dar aplicabilidad a las normas que rigen la administración pública. La entidad tiene contratado el servicio profesional de una contadora, dos profesionales que apoyan el área contable y financiera, además se tiene suscrito un contrato para el mantenimiento permanente del software mediante el cual se desarrolla la contabilidad en la entidad			
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?		El grupo de personas que ejecutan actividades del proceso contable de la entidad, se actualizan constantemente en la página de la Contaduría General de la Nación y en los diferentes seminarios de actualización que ofrecen las diferentes entidades.			

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?		Los hechos económicos de la entidad se encuentran soportados con los documentos idóneos y de conformidad a con la naturaleza de los mismos.			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		Los documentos soportes son revisados para garantizar su adecuada identificación, antes de realizar cualquier hecho económico y se ajustan a los lineamientos de la entidad y las normas contables legalmente establecidas.			
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?		Las operaciones que se realizan son verificadas de acuerdo a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4		
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?		La entidad tiene establecido como política que todas las oficinas que generen información para el área contable, deberán informar permanentemente todas las transacciones que impliquen hechos contables.			
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?		El personal del área contable realiza consulta en forma constante a través de la página web de la Contaduría General de la Nación, sobre la normatividad y las directrices emitidas por esa entidad, con el fin de ser totalmente concordantes en la clasificación de acuerdo al catálogo general de cuentas.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		El área contable de la entidad tiene como política al momento de encontrar transacciones mal clasificadas, reclasificar la cuenta correspondientes para dar aplicabilidad a la norma.			
1.2	.....17. LA CLASIFICACIÓN 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?		Las cifras contenidas en los Estados Contables su clasificación se encuentra convalidada con lo establecido en el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública, realizando conciliaciones que permiten consolidar la información entre los diferentes procesos.			

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?		La entidad tiene como política regirse permanentemente y adoptar todos los cambios que se realicen en la normatividad contable; actualmente se encuentra ajustada a la última versión publicada en la pagina web de la Contaduría General de la Nación.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		Las cuentas y las subcuentas se determinan de acuerdo al hecho económico que genere la transacción contable en concordancia con el régimen de contabilidad pública.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		Se realiza en forma mensual conciliaciones bancarias y su revisión ajustándose al hecho financiero como movimientos generados al gravamen, rendimientos percibidos, notas debito y notas crédito para ajustarse al valor real de la cuenta bancaria.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		La entidad por política tiene establecido, para lograr la conciliación de saldos recíprocos con las entidades, la confirmación de saldos a través de la circularización periodica entre las entidades objeto de conciliación.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.16		
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 establecieron conciliaciones de saldos del disponible e inversiones entre las areas de contabilidad y presupuesto.			
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 realiza periodicamente toma fisica de inventarios y conciliación de saldos con los registros contables, se confronta el inventario con los registros contables.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		Los hechos generadores de las transacciones económicas de la entidad se asignan a cada una de las cuenta y subcuenta del plan único de cuentas			

1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		Como politica del área contable, se realizan verificaciones para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada.			
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?		Como politica del area contable de la entidad se realiza en forma cronologica y conservando el consecutivo en forma ascendente de los transacciones contables de acuerdo a la normatividad vigente			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		En sistema contable realiza los consecutivos de ingreso y de egreso; con el objetivo de llevar un estricto control .			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		Se conoce y se aplica por parte de los profesionales del area contable de la entidad			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		El sistema de información que actualmente existen en el área contable SISTOTAL no tiene integrado el módulo de auditoria médica y financiera (Cartera), ni inventarios; la Entidad adquirió un software integrado SIGAM el cual permite integrar cada uno de los modulos que hacen parte del área contable, y financiera de la entidad, en la actualidad se estan realizando pruebas e imigración de la información trabajando paralelamente con los dos sistemas			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		Se verifica la elaboración de los cálculos realizados por depreciación, provisión, amortización y valorización y en caso de necesitarse se realizan los debidos ajustes, al finalizar la vigencia se realiza el cruce de la información entre Zafiro y Sistotal .			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		Los Documentos de los Registros Contables presentan los debidos soportes.			

1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		Los comprobantes de contabilidad se elaboran para cada una de las transacciones			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportado para evidenciar la fuente			
1.39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4.83
1.4	..... 1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Los libros de contabilidad de la entidad se encuentran parametrizados de acuerdo a las normas contables, de igual forma el software Sistotal mediante la cual se llevan los registros contables			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		Las cifras de los estados contables, tienen correspondencia con lo registrado en los libros contables			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		Al aplicativo se le realiza mantenimiento, y se verifica que la parametrización sea la adecuada de acuerdo lo establecido en el Regimen de Contabilidad Pública.			
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 envía la información contable oportunamente a la administración de la entidad, a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de inspección, vigilancia y control, así como la respectiva verificación respecto a su aplicación.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Las notas a los estados contables se realizan de acuerdo a las circulares establecidas en la Contaduría General de la Nación			

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?		El contenido de las notas contables revela en forma suficiente y detallada los movimientos financieros más representativos.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		El área contable explica que antes de presentar las notas contables, se procede a verificar contra los estados contables.			
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?		Los estados contables, informes y reportes se presentan oportunamente al representante legal y organismos de inspección, vigilancia y control en las fechas establecidas y al momento de ser solicitados.			
1.5	.....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 exponen en lugar visible, la información contable, así como la respectiva verificación respecto de su aplicación			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		Hace falta que la información contable sea soportada en cálculos de indicadores de gestión y financieros permitiendo hacer un verdadero seguimiento y análisis del dato			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		La información contable siempre se acompaña de un análisis, para mostrar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad pública.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		La información contable es utilizada para tomar decisiones relacionadas con la gestión por parte de la alta dirección			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		El área contable de la entidad garantiza que las cifras presentadas son homogéneas, exactas y confiables.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.18	

1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.18		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		La contabilidad de la entidad establece como control exigiendo que todo registro sea soportado de manera que cumpla con los parámetros establecidos en la normatividad.	4		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		Se recibe asesoría de forma constante y cuando es solicitada, por parte de la Contraloría General de Caldas y la Contraloría General de la República, con el fin de disminuir los riesgos que se puedan presentar en el procedimiento contable de la entidad.	5		
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 realiza la evaluación en forma permanente en el momento de la causación de la cuenta para evitar un posible detrimento patrimonial.	5		
1.6	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		La entidad tiene contratado el servicio profesional de una contadora, dos profesionales para brindar el apoyo contable especializado en el área contable.	5		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		Se evidencia que todos los registros que soportan el estado financiero son debidamente documentados	4		
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		Se cuenta con un software denominado SIG Sistema Integrado de Gestión, donde se encuentra el proceso de Gestión administrativa y Financiera el cual cuenta con los procedimientos procedimientos que sirven como guía de orientación a la Entidad y a los contratistas y/o funcionarios que lo requieran.	4		
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?		Se tiene establecido el flujograma en el Sistema Integrado de Gestión de la Calidad SIG	4		

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		Se tiene implementado el comité de sostenibilidad contable bajo la resolución Nro. 0845 del 29 de julio de 2008 el cual es convocado para explicar y sustentar los ajustes necesarios que se deben realizar desde el proceso contable 4 y financiero			
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?		El área contable cuenta con un software financiero, que permiten registrar los bienes, derechos y obligaciones de la 4 entidad.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Los costos históricos que registra la contabilidad son 4 actualizados de acuerdo al régimen de contabilidad pública			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		Si bien se dispone de herramientas informáticas como software: financiero, inventario y radicación de cuentas, no se dispone de una oficina con todas las condiciones necesarias para archivo, no se dispone de interface con la subdirección de aseguramiento que permitan tener un verdadero control en la información y no se cuenta con personal de planta en el área contable, lo cual crea incertidumbre en la continuidad de los procesos debido a 4 que los contratos se suscriben varias veces al año			
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?		La entidad verifica que los servidores del área de 4 contabilidad tengan la idoneidad suficiente para realizar sus funciones al momento de suscribir el contrato.			
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 SATISFACTORIA?		La entidad verifica que los servidores del área de 4 contabilidad tengan la idoneidad suficiente para realizar sus actividades, como se evidencia en los certificados de estudio y de experiencia laboral que reposa en los contratos y de acuerdo a lo establecido en los objetos contractuales.			

1.7	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		Se da cumplimiento en lo relacionado con la parte financiera de la Ley 951 de 2005, al momento del director o los 4 subdirectores dejar el cargo.			
1.71	.....61. 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?		Para el cierre financiero se utilizó el instructivo de cierre fiscal 2015 el cual fue remitido por la Contaduría General de la República para relacionar el cambio de período contable de 2015 a 2016 además de rendir el reporte de información de la Dirección Territorial de Salud de Caldas a la 4 Contaduría General de la Nación			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		Los soportes documentales están debidamente organizados y archivados de acuerdo a los parámetros establecidos por 4 la Ley General de Archivo.			
2.1	FORTALEZAS		Se tienen definidas en las obligaciones contractuales las actividades propias del proceso contable. Los documentos soportes de las transacciones contables se encuentran organizados y archivados de acuerdo a las normas que regulan la Contabilidad Pública. Las cifras contenidas en los estados contables se encuentran soportadas con los saldos de los libros de contabilidad. Los informes son presentados oportunamente a los entes de control y entidades que requieran esta información. Las transacciones contables son archivadas en forma cronológica y conservando el consecutivo en forma ascendente. La entidad adquirió en el último trimestre de 2015 un software financiero y contable 0 que permite integrar el ciclo financiero			
2.2	DEBILIDADES		La Entidad se encuentra en proceso de migración, verificación, parametrización y consolidación de la información financiera en ambos sistemas en SISTOTAL y SIGAM lo que hace más lento el proceso contable y la 0 rendición de informes internos y externos.			

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se ha mejorado el almacenamiento de los soportes documentales teniendo en cuenta el cumplimiento de los lineamientos establecidos por la entidad en relación a las Tablas de Retención Documental. La entidad maneja debidamente las etapas de reconocimiento (identificación, registro y ajustes), la etapa de revelación (elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación y comunicació de la información) lo cual permite obtener informes confiables y pertinentes frente a los estados financieros y contables que presenta.			
2.4	RECOMENDACIONES		Tener en cuenta el desarrollo de la AUTO-EVALUACION a través del aplicativo que tiene implementado la Contaduría General de la Nación. Publicar 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 recomienda identificar los riesgos anticorrupción de acuerdo al artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 y proceder a su respectivo análisis a través de un seguimiento en forma permanente.			

