

93200000 - E.S.E. Salud del Tundama  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
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				4.96
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	La E.S.E. Salud Tundama, tiene definidas las Políticas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación, adoptadas por la Resolución de Gerencia 1756 de 27 de diciembre de 2016; sin embargo se cuenta con el borrador de ajustes .En el Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable Acta / Acta 13 del 13 de diciembre de 2021. Para la vigencia 2024 y en cumplimiento de la norma adelanta el proceso de modificación de las mismas.	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializa en comite de sostenibilidad contable y en comite de evaluación y baja de bienes		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Mensualmente se verifica la información financiera y los registros realizados, que cumplan con las politicas contables institucionales y se encuentre acorde con los procedimientos e intructivos de la CGN		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas contables de la E.S.E. Salud del Tundama se encuentran formuladas en el Marco Normativo para Empresas 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?	SI	Las Políticas contables de la E.S.E. Salud del Tundama se encuentran formuladas en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público		
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?	SI	Se dispone del manual de cartea, manual de caja menor, manual de inventarios, manual de compras, manual de contratación entre otros y Se realiza seguimiento a los planes de mejora de los diferentes controles tales como; Revisoría Fiscal, Contraloría y Auditoría Interna. Las observaciones de los seguimientos son incluidas en el Plan anual de Auditorias con priorización alta	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El Manual de Politicas ajustado a los cambios emitidos por la CGN en diciembre de 2023, se socializara en Comite de Sostenibilidad y en el Comite de Gestión y Desempeño		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se acuerdo a las fechas estipuladas en los informes de los entes de control.		

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?	SI	En el sistema Integral de Gestión - Almera, se encuentra relacionada la documentación que atañe al proceso de Gestión Financiera y dentro del proceso de mejora continua, se hacen jornadas de revisión de documentos y su posterior ajuste o creación, estos se revisan en reuniones mensuales del Comité de Gestión y desempeño.	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las herramientas que facilitan el flujo de la información relativa a la presentación de los hechos económicos originados en la Empresa se encuentran en el Sistema Integrado de Gestión - Almera para consulta de los líderes de los procesos. En la medida que se modifica o se crea se informa mediante correos que fue actualizado y se socializa en reunión del proceso de gestión financiera.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se tienen identificados cada uno de los hechos económicos que deben ser procesados para la presentación de los estados financieros con carácter de razonabilidad, valoración y fidelidad de las cifras financieras		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se tienen identificados cada uno de los hechos económicos que deben ser procesados para la presentación de los estados financieros con carácter de razonabilidad, valoración y fidelidad de las cifras financieras		
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?	SI	En el Sistema de Gestión Integral - Almera se encuentran publicados los siguientes documentos: FORMATO RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO, ENTREGA E INVENTARIO DE BIENES Y ELEMENTOS; FORMATO LISTA DE CHEQUEO DE INVENTARIO DE ACTIVOS; FORMATO DE INVENTARIO EQUIPOS Y MUEBLES; FORMATO INVENTARIO FÍSICO DE ACTIVOS FIJOS; PROCEDIMIENTO MANEJO Y CONTROL DE INVENTARIOS; PROCEDIMIENTO SALDO INVENTARIO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, MANEJO DEL EFECTIVO ENTRE OTROS.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En la plataforma ALMERA, se encuentran publicados y de fácil consulta de los líderes de los procesos. documentos se encuentran publicados en la Intranet en el Sistema. Adicionalmente dentro del ejercicio diario se dan instrucciones al personal.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se verifican los instrumentos de control mediante auditorías internas con periodicidad trimestral e información cargada en las plataformas CHIP Y SIHO , además se realiza toma física de inventario una vez al año a inventarios de Almacén y farmacia.		
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?	PARCIALMENTE	Mensualmente se verifican las cifras reflejadas en contabilidad, tesorería, cartera, presupuesto, bancos, se concilian las cifras y ante las diferencias se verifica y si es el caso de ajusta. Adicionalmente desde la vigencia 2022 y 2023, se adelantó el diseño e implementación del sistema de costos ABC, con un avance del 85%, para la vigencia 2024 se proyecta la compra del software de costos para el inicio de pruebas y validación del sistema. Se dispone de procedimientos y guías para realizar los respectivos cruces y validación de información y la posterior validación de los entes de control como son Secretaría de Salud mediante el reporte SIHO 2193, la Contaduría general de la Nación, La Supersalud.	0.88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Dentro del proceso de Gestión financiera se mantiene continua comunicación respecto de los hechos económicos con guía a los procesos de ambiente físico, asignación de citas y facturación.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La información financiera mensualmente es conciliada con facturación, cartera, caja y bancos, inventarios, tesorería, presupuesto, contabilidad ante una inconsistencia se verifica su origen y se hacen las respectivas correcciones dando indicaciones del mismo		

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 establecido mediante Acuerdo de Junta directiva No. 004 de 07 de Febrero de 2019 - MANUAL DE PERFILES, CARGOS, COMPETENCIAS Y PRERROGATIVAS CLINICAS DE CONTRATISTAS Y TRABAJADORES EN MISIÓN DE LA E.S.E SALUD DEL TUNDAMA, adicionalmente se adelanta el proceso de planta temporal, se crearon los cargos de la planta temporal y sus respectivos manuales de funciones. El equipo de Gestion financiera diariamente, revisa los movimiento registrados y con el aval de revisoria Fiscal se coordina la gestión contable.	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales, procedimientos y guias se encuentran en el aplicativo Almera, sin embargo en el desarrollo de la tarea diaria desde gestión financiera se dan las instrucciones si es necesario.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Mediante la evaluación de desempeño a los empleados de carrera (dos al Año); los informes de supervisión de los colaboradores vinculados mediante contrato de prestación de servicios y mediante observaciones e informes del lider del proceso y ante todo la validación de informes presentados a Secretaria de Salud, Contaduria General de la Nación, Contraloria., Revisoria Fiscal.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	En la Intranet en el sistema integrado de Gestión - Almera, se encuentra dentro del POA del Proceso de Gestión Financiera el diligenciamiento de un indicador de entrega oportuna de informes y cierre contable. La oficina de planeación, el lider del proceso y la persona responsable hace el seguimiento mensual de vencimientos y cumplimiento oportuno.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En reuniones de Comité Institucional de Gestión y Desempeño se hacen los seguimientos de este indicador en razón a que es la medición de una meta o producto del POA del Proceso de Gestión Financiera vigencia 2023. El líder del proceso de gestión de Planeación organizacional expone ante el grupo de líderes el cumplimiento y oportunidad del POA del Proceso de Gestión financiera de forma trimestral		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Cada dependencia hace entrega de la información pertinente y se consolida para el cierre , verificando la correspondencia de las cifra o la solicitud de revisión y ajuste, guiando a los funcionarios en procura de la calidad de la información.		
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 solicita la información a los diferentes procesos y se hace las respectivas conciliaciones con contabilidad, existe el documento PROCEDIMIENTO CIERRE DE VIGENCIA; con código AGFp30-190, de fecha de aprobación 11-11-2021 y versión 1.0 .	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En Comité Institucional de Gestión y desempeño se informa a los líderes de las actividades que se deben realizar motivadas en el cierre anual de operaciones económicas y la lider de gestión financiera imparte las instrucciones personalmente.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Cada dependencia hace entrega de la información pertinente y se consolida para el cierre		
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?	PARCIALMENTE	La entidad tiene sistematizado el control de activos y pasivos; sin embargo es necesario desarrollar la Actividad de depuración de inventario de activos fijos la que en las vigencias 2022 y 2023 se sigue el proceso de depuración de la información registrada en el software y los ajustes de este. Sin embargo se dispone de actas individualizadas firmada por cada funcionarios mediante la cual se le hace entrega de activos . Adicionalmente se hace verificación fisica de los bienes. En cuanto a los pasivos se dispone del manual de politicas contables y se controla mensualmente su causación y pago oportuno.	0.88	

1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En reunión de Comité de Evaluación y Valoración de Bienes y Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable se socializan las directrices y las actividades que se hace necesario desarrollar para depurar el inventario de activos fijos. Además cuando hay rotación de personal, los profesionales de Gestión financiera, guían y apoyan para el buen desarrollo de sus funciones.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	En el comité de Sostenibilidad del Sistema Contable se hace seguimiento a las actividades y la depuración de cuentas como son las cuentas por cobrar con el control de cartera e informe de glosas, en pasivos con los informes de procesos jurídicos. y activos fijos		
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	En la E.S.E. Salud del Tundama se tiene el comité de sostenibilidad del sistema contable aprobado y ajustado Resl. 1172 del 14 de octubre de 2020. Este comité en la vigencia 2023 se reúne haciendo seguimiento a vacunación COVID, la validación de datos para radicar la facturación y el cruce con los anticipos recibidos, seguimiento a glosas y recaudo de cartera, activos de baja, procesos jurídicos y los pagos realizados, entre otros temas.	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En el Comité de sostenibilidad del sistema contable, se informa de los procedimientos y se hace seguimiento a los mismos.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Cuando existen depuraciones y conciliaciones de información se tiene claro cómo se deben efectuar los cruces respectivos, se dispone de los procedimientos para hacerlo, estos ajustes como son descuentos por Glosas y afectación a saldos de cartera, se analizan en el Comité de Sostenibilidad y con este aval, Gerencia emite una Resolución mediante la cual autoriza los registros. Toda la información financiera y contable es auditada por Revisoría Fiscal .		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Aunque los cruces de información se realizan mensualmente, trimestralmente se valida en los procesos de validación de información para presentar a la Secretaría de Salud, Contaduría General de la Nación, Supersalud.		
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	De acuerdo al manual de funciones y a los formatos, manuales y procedimientos publicados en la Intranet mediante el Sistema Integrado de Gestión - Almera se indica la forma como circula la información financiera	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Cada uno de los procesos que alimentan la información contable tiene claro tanto los soportes como las evidencias que debe extraer para entregar a contabilidad		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las actividades que alimentan la información financiera y los procedimientos establecidos se tienen identificados las transacciones, se revisa y actualiza periódicamente la parametrización del software y el proceso financiero mensualmente recuerda a los líderes de procesos e involucrados el suministro de información.		
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	En la E.S.E. Salud del Tundama en su proceso contable el cual se encuentra sistematizado y parametrizado de acuerdo a los cambios normativos se tiene individualizados los derechos y obligaciones.	1.00	

1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En la E.S.E. Salud del Tundama en el proceso contable el que se encuentra sistematizado y parametrizado de acuerdo a los cambios normativos, se tiene individualizados los derechos y obligaciones. En cuanto a la provisión para los litigios y demandas la empresa aplica lo establecido en la la guia de aplicación No. 004, procesos judiciales por demandas interpuestas por terceros en contra de la Entidad. A pesar que es un documento para entidades de gobierno; y al no tener uno para las entidades que no captan ni administran ahorro publico, si es un parametro a seguir.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	De acuerdo a los roles establecidos en el manual de funciones y en las funciones de los comités se determina quienes pueden eliminar registros en los sistemas de Información Financiera		
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	La E.S.E. Salud del Tundama cumple con la aplicación de la normatividad contable	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 están debidamente soportados y reconocidos		
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	La E.S.E. Salud del Tundama maneja el catálogo general de cuentas de acuerdo a los cambios normativos emitidos por la CGN y gracias al seguimiento trimestral realizado por el analista de la contaduria a los informes presentados, se corrige, ajusta de ser necesario.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La entidad acorde a los lineamientos impartidos por la CGN ajusta el Catálogo de cuentas que maneja. Se aclara que los cambios normativos son enviados directamente mediante correos institucionales por la CGN por analista de cuenta adicionalmente, cada trimestre una vez rendido el informe realiza evaluación a la información contable presentada y mediante reunión virtual y posterior acta, se aclaran las dudas, se presentan las observaciones y aclaraciones a la información presentada, y confirmando que las cifras presentadas corresponden a la realidad financiera institucional.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	El registro diario de las transacciones económicas de la E.S.E. son conciliados con los libros auxiliares de contabilidad. Este registro se encuentra sistematizado el el Software Financiero ASIS	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	La E.S.E. Salud del Tundama cumple con toda la normatividad en terminos contables y financieros, en seguimiento de los instructivos, procedimientos y conceptos emitidos por la CGN y el manual de politicas contables institucional.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se controla la causación y registro de los hechos contables en gestión financiera y contratación, de tal forma que se reflejen en estados financieros en el mismo periodo en el que se generen.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En gestión financiera se verifica la cronología en el registro de las transacciones Auditoria interna a los procesos que alimentan la información		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Gestion financiera verifica la cronología en el registro de las transacciones Auditoria interna a los procesos que alimentan la información		

1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se verifican los soportes y anexos de las transacciones económicas, en contratación se revisa el cumplimiento total de los soportes requeridos para el tramite de la cuenta, en Contabilidad se hace verificación de los mismos y de calculos para luego su causación y traslado a tesorería.	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	Se verifican los soportes y anexos de las transacciones económicas, en contratación se revisa el cumplimiento total de los soportes requeridos para el tramite de la cuenta, en Contabilidad se hace verificación de los mismos y de calculos para luego su causación y traslado a tesorería		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Mediante la verificación al Proceso de Gestión de la Información y comunicación organizacional se verifica el Subproceso de Gestión Documental que, para el Proceso de Gestión Financiera se encuentra de acuerdo a normatividad exigida de archivo y conservación		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema de Información financiera se encuentra sistematizado en la herramienta financiera ASIS	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	En gestión financiera, verifica la cronología de los comprobantes mediante la revisión de libros y hechos economicos.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema de Información financiera se encuentra sistematizado en la herramienta financiera ASIS Todos los registros contables disponen de un comprobante y su correspondiente consecutivo.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica la información contable mediante la revisión de libros auxiliares	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	Se verifica la información contable mediante la revisión de libros auxiliares, conciliación de saldos y verificación de los mismos en tesorería, presupuesto, almacen entre otros.		
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	Se verifica la información contable mediante la revisión de libros auxiliares y cruce entre procesos. En caso de ser necesario se solicita apoyo al proveedor del software		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se controla en gestión financiera mediante listado control de cuentas causadas en cada mes y verificación mensual de los mismos.	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se realiza mensualmente: en contabilidad se controla que lo contratado se cause según el contrato y su periodicidad, en presupuesto mediante el control de comprobantes y la ejecución presupuestal.		
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	Se generan estados financieros mensuales y se verifica que los informes que se presenten sean fiel copia de las cifras reflejadas en los auxiliares contables,		

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	Tanto los procedimientos como las políticas contables se han elaborado de acuerdo a las normas establecidas, guiandonos tambien por los instructivos y conceptos de la Contaduría General de la Nación.	1.00	
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	Las políticas, manual de políticas y Procedimientos son socializados en Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable		
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?	SI	Tanto los procedimientos como las políticas contables se han elaborado de acuerdo a las normas establecidas, guiandonos tambien por los instructivos y conceptos de la Contaduría General de la Nación.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Se revisa periodicamente la parametrización del software. Existen los procedimientos como complemento de la política contable y se tiene parametrizado el software segun la politica establecida para propiedad planta y equipo, en cuanto al deterioro de cartera se aplica el manual de cartera y el manual de políticas contables.	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	El software financiero se parametriza segun lo establecido en la politica contable y en el momento del ingreso del activo segun sus características se parametriza aplicando lo establecido en la politica contable, verificando periodicamente esta parametrización y se solicita ajustes en caso de requerirse.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Tanto periódicamente la vida útil de los activos como la vida residual son revisados al igual que el estado del bien.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se verifican los indicios de deterioro con periodicidad trimestral Se dispone del proceso de gestion de ambiente fisico, quienes estan encargados del buen estado y funcionamiento de los equipos tanto administrativos como medico asistencial y son los encargados de informar al comite de valoración de bienes del estado de los mismos para el tramite respectivo.		
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	Existen las políticas contables acompañadas de los procedimientos en los casos en que es necesario	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica a la normatividad vigente		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se aplica a la normatividad vigente, como es el caso de los bienes inmuebles los cuales fueron evaluados en diciembre de 2021.		
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	Se aplica a la normatividad vigente		

1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se aplica a la normatividad vigente		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	El criterio aplicado por el profesional responsable de la Información contable es pertinente, y en aquellos casos en la que se requiera de opinión, se dispone del personal idoneo para ello como es: Ingeniero de sistemas, Ingeniero Biomedico y el lider de cada proceso.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La información financiera es publicada oportunamente en la página web de la entidad. Esta publicación se hace despues de la validación de informes trimestrales presentados a la Contaduria general de la Nación, Supersalud y Secretaria de salud de Boyacá, esta ultima, es quien nos hace el seguimiento trimestral mediante el aplicativo SIHO y valida todas las variables financieras como son Balance, Resultados, Cartera, Facturación, presupuesto, contratación, juridica, producción, una vez se surte esta validación, los estados financieros son publicados en la pagina web 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	el Contenido de la información financiera es publicada de acuerdo a la instrucción impartida por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. Una vez la información es validada por los entes de control en especial la Secretaria de Salud mediante el aplicativo SIHO, es publicada.		
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	El Contenido de la información financiera es publicada de acuerdo a los instructivos emitidos por la CGN, Una vez la información es validada por los entes de control en especial la Secretaria de Salud mediante el aplicativo SIHO, es publicada.		
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	Las cifras presentadas en los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera institucional lo que permite que sean base para la toma de decisiones. Los estados financieros son socializados en gerencia informando a esta su comportamiento y en conjunto con el analisis a ejecución de ingresos, se ilustra para decisiones de los meses siguientes.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se genera: Estado de situación Financiera, Estado de resultados Integral, Cambios en el patrimonio, flujo de efectivo, acompañados de las Revelaciones y del Dictame de Revisoria Fiscal.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se dispone de Software que permite verificar la información consolidada en los estados financieros, a su vez con la firma de Revisoria Fiscal, y Contador, se da fe de la información registrada de acuerdo a los libros auxiliares.	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	Se verifican los saldos con los libros auxiliares de contabilidad Se comparan los saldos reflejados en los estados financieros con los saldos de los auxiliares generados por el software y antes de firmar se verifican nuevamente.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se dispone de un cuadro de mando de indicadores en el aplicativo ALMERA, el que debe ser actualizado mensualmente y en la parte financiera se mide liquidez, endeudamiento, cartera, excedentes, entre otras estos indicadores deben tener su analisis y en comite de gestion y desempeño son socializados.	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso de Gestión Financiera cuenta con 20 Indicadores. Algunos de estos Indicadores miden el cumplimiento de metas en el POA. Estos indicadores deben ser revisados anualmente y ajustados según la necesidad del Proceso de Gestión Financiera. La Ficha técnica de cada indicador para su consulta y alimentación se encuentra en la Intranet en el Sistema de Gestión Integral - Almera		

1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Periodicamente desde gestion de mejoramiento continuo, hacen revision de indicadores y anualmente estos deben ser revisados, analizados y evaluados.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Tanto la presentación de los estados financieros como las notas contables facilitan la interpretación de la información financiera	1.00	
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	Las notas a los estados financieros se elaboran de acuerdo a la normatividad vigente y explican la realidad de las operaciones económicas.		
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	Las notas a los estados financieros se elaboran de acuerdo a la normatividad vigente y explican la realidad de las operaciones económicas En estas se detalla lo relevante de las transacciones economicas del periodo y las principales afectaciones a los estados financieros.		
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 se elaboran de acuerdo a la normatividad vigente y explican la realidad de las operaciones económicas En estas se detalla lo relevante de las transacciones economicas del periodo y las principales afectaciones a los estados financieros.		
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 se elaboran de acuerdo a la normatividad vigente y explican la realidad de las operaciones económicas En estas se detalla lo relevante de las transacciones economicas del periodo y las principales afectaciones a los estados financieros.Las notas son suficientemente explicativas y razonables.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información contable presentada a los diferentes usuarios es la misma, esto se logra mediante el control y validación de datos, al generar los informes financieros estos se comparan entresi y una vez estos son iguales, se procede a su presentación. Los estados financiero son emitidos despues de seguir el procedimiento de cruces		
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	La entidad rindio el informe de gestión mediante Audiencia de rendición de cuentas y tanto el informe como el acta se encuentran publicados en la página web de la entidad . Se informa a la comunidad la situación financiera institucional como es: Cartera, bancos, juridica, contractual y financiera	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	El informe presentado en Audiencia de Rendición de cuentas contiene la información relevante que por transparencia debe ser informada a los usuarios de la información Esta información es extraida de los estados financieros firmados y avalados por Revisoria Fiscal		

1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	El informe presentado en Audiencia de Rendición de cuentas contiene la información relevante que por transparencia debe ser informada a los usuarios de la información En este rendición es presentada por el lider de gestion financiera y se procura que sea expuesta de tal manera que sea de facil entender de los usuarios, sin embargo se deja la sección de preguntas las que son resueltas.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El Proceso de Mejoramiento continuo y la oficina de Planeación, emiten informes de seguimiento a la matriz de riesgo publicada en la intranet mediante el Sistema Integral de Gestión - Almera, además en comite de gestión y desempeño se hace seguimiento a indicadores.	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Informes socializados en el comité Institucional de Gestión y Desempeño		
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	Se han priorizado los riesgos con la prevalencia de ocurrencia	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se han priorizado los riesgos con la prevalencia de ocurrencia		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se dispone de run talero de riesgos y se les hace seguimiento por parte de gestión financiera y mejoramiento continuo, en caso de desviaciones surten los planes de mejora mitigandolos.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Informes socializados en el comité Institucional de Gestión y Desempeño y reuniones de gestion financiera con gerencia , en caso de requerirse se establecen planes de mejora y su seguimiento.		
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?	SI	Informes socializados en el comité Institucional de Gestión y Desempeño		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal del Proceso de Gestión Financiera cumple con los requisitos y el perfil necesario para el desarrollo de las funciones.	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	El personal se capacita constantemente acorde a las necesidades del proceso		
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?	SI	Dentro del plan de capacitaciones se tienen cuenta las necesidades del proceso de gestión financiera y ante las invitaciones a capacitación de los diferentes Entes de control, se participa activamente.	1.00	

1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Desde Gerencia, gestion de talento humano se hace seguimiento al cumplimiento del plan de capacitaciones y la pertinencia a cada capacitado		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Desde Gerencia, gestion de talento humano se hace seguimiento al cumplimiento del plan de capacitaciones y la pertinencia a cada capacitado		
2.1	FORTALEZAS	SI	Se observa que la entidad ha venido implementando medidas y/o acciones encaminadas a trabajar en pro de las debilidades identificadas en evaluaciones de vigencias anteriores. Encontrándose en un nivel EFICIENTE, haciendo seguimiento a indicadores y estableciendo planes de mejora.		
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	Que todas las dependencias entregan la información dentro de los tiempos solicitados. Se adelanta el diseño e implementación del sistema de costos y a 2023 presenta un avance del 85%. En espera de la adquisición delSoftware y las pruebas respectivas		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	validando la información presentada ante los entes de control y verificando que las cifras son razonables ante el estado financiero de la institución.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Mantener actualizados los procedimientos contables requeridos por las normas legales vigentes Continuar con el diseño e implementación del sistema de costos .		