

121105000 - E.S.E. Hospital Mental de Ayacucho - Home GENERAL  
 01-01-2022 al 31-12-2022  
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CON2016.EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Usados)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1	1.1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				0.93
1.1.1	1.1.1 LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR	SI	La entidad aplica y se acoge de acuerdo al marco normativo de la resolución 414 del 2014 y sus modificaciones.		
1.1.2	1.1.2 SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El personal del área cuenta con capacitación en las políticas contables y se actualiza constantemente.		
1.1.3	1.1.3 LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La entidad cuenta con un software de manejo de información integrado, que con presencia fehaciente en la parametrización de la información que pasa a controlarse los datos contables y se controla en los sistemas de información.		
1.1.4	1.1.4 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN LA NATURALIDAD Y LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Se aplican políticas contables con los fundamentos de la entidad.		
1.1.5	1.1.5 SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES Y PROCEDIMIENTOS DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	PARCIALMENTE	Una vez realizada la auditoría, se prepara un plan de mejoramiento con una fecha límite no mayor a 1 año.		0.74
1.1.7	1.1.7 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se socializan con los personal a quienes se les realizó la auditoría y su respectivo líder.		
1.1.8	1.1.8 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	Una vez programado el tiempo para el cumplimiento de las medidas, se realiza un monitoreo y se revisa el cumplimiento de la misma.		
1.1.9	1.1.9 TIENE A LA CUESTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO PROCEDIMIENTO MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	El proceso contable de la entidad se rige por la política contable y el proceso de gestión financiera que está debidamente documentado en el sistema integrado de la gestión de la entidad (SIGO) y que los lineamientos de la contabilidad general de la entidad.		1.00
1.1.10	1.1.10 SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan con los personal a quienes se les realizó la auditoría y su respectivo líder.		
1.1.11	1.1.11 SE TIENEN EN CUENTA ESTOS DOCUMENTOS DESEÑADOS PARA SER NORMAS AL AREA CONTABLE?	SI	Se socializan con los personal a quienes se les realizó la auditoría y su respectivo líder.		
1.1.12	1.1.12 ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	El procedimiento contable GP-PR-05 se encuentra actualizado de acuerdo al régimen de contabilidad pública y a las disposiciones internas que aplican para el PFR y se realiza una actualización el 20 de mayo del 2017.		
1.1.13	1.1.13 ¿SE HACE SEGUIMIENTO A LA ENTIDAD EN SU PROCESO CONTABLE DENTRO DEL MODULO DE ACTIVOS FIJOS SEGUN LINEAMIENTOS DEL PROCEDIMIENTO GP-PR-12?	SI	Se realiza actualización el 20 de mayo del 2017.		1.00
1.1.14	1.1.14 ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa una vez el instrumento se aprueba en un punto de trabajo. La última socialización se realizó el 28/12/2020.		
1.1.15	1.1.15 ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	En el inventario que se realiza 2 veces al año y cada vez que se realiza a un responsable con el fin de tener actualizada la base de datos de los activos de la entidad, se realiza una verificación de funcionamiento, se actualiza el inventario y su ubicación.		
1.1.16	1.1.16 SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS SENSIBLES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA INFORMACION?	PARCIALMENTE	Se realizan conciliaciones mensuales entre los módulos de contabilidad, presupuesto, tesorería, cartera, facturación, almacén y demás.		0.88
1.1.17	1.1.17 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan una vez el instrumento se aprueba en un punto de trabajo. Última socialización realizada el 27/09/2020.		
1.1.18	1.1.18 SE SOCIALIZAN LAS APLICACIONES ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se socializan una vez el instrumento se aprueba en un punto de trabajo. Última socialización realizada el 27/09/2020.		
1.1.19	1.1.19 SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES RESPECTO A MANEJO INTERNO DE LOS BIENES CONTABLES?	SI	Existe el procedimiento GP-PR-08 del área de Contabilidad donde se encuentran cada uno de los procesos y actividades a realizar en la entidad.		
1.1.20	1.1.20 ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan una vez el instrumento se aprueba en un punto de trabajo.		
1.1.21	1.1.21 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	Una vez el personal se encuentra en puesto, se le aplica en los días que tenga, en cuando el registro y funciones a cumplir dentro del área.		
1.1.22	1.1.22 ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION?	SI	Por medio de un comunicado interno enviado a toda las dependencias del Hospital en donde se solicita que la información sea enviada a la dependencia con anterioridad a las fechas establecidas.		0.86
1.1.23	1.1.23 ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, a todos los involucrados en el proceso de la información contable.		
1.1.24	1.1.24 ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	PARCIALMENTE	Hay un registro de manera oportuna de las informaciones financieras.		
1.1.25	1.1.25 ¿EXISTE UN PLAN DE MONITOREO PARA EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DEL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	SI	Se realiza un plan de monitoreo para evaluar el cumplimiento del cierre mensual y anual de Contabilidad en donde se integran la demás módulos de la entidad y se verifica, las interacciones y la recepción de la información en la oficina contable.		0.86
1.1.26	1.1.26 ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se socializan con los personal a quienes se les realizó la auditoría y su respectivo líder.		
1.1.27	1.1.27 ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	El cierre contable no es el mismo que el proceso de la información contable.		
1.1.28	1.1.28 SE CUENTA CON UN PLAN DE MONITOREO PARA EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIENCIONES, INVENTARIOS, Y OTRAS DE INFORMACION QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Se realizan inventarios 2 veces al año del total de los activos fijos, en el procedimiento GP-PR-12 de activos fijos, se describe también la actualización del inventario, indicando la fecha de realización, así como una descripción del personal que lo realiza y las acciones implementadas.		1.00
1.1.29	1.1.29 ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Última socialización 28/12/2020.		
1.1.30	1.1.30 ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple y se realiza forma física a año 20 y se realiza antes de terminar el año en cuenta, tanto en el área de activos fijos, como de almacén y farmacia, con los datos establecidos por el procedimiento GP-PR-12 de activos fijos y los estados de cierre de los inventarios y almacén de la entidad.		
1.1.31	1.1.31 ¿SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE LOS BIENES FISICOS Y LINEAMIENTOS O LINEAMIENTOS DE LAS LINEAS DE LA ENTIDAD?	SI	En el procedimiento GP-PR-06 en el numeral 4.6 está descrito el Cierre mensual y anual de Contabilidad en donde se integran la demás módulos de la entidad y se verifica, las interacciones y la recepción de la información en la oficina contable.		0.81
1.1.32	1.1.32 ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Última socialización 28/12/2020.		
1.1.33	1.1.33 ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Falta verificación sobre los mecanismos establecidos.		
1.1.34	1.1.34 ¿EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR MENOS DE PERIODOS PREDETERMINADOS?	PARCIALMENTE	Falta mayor compromiso con las conciliaciones, de manera oportuna.		
1.2.1.1.1	1.2.1.1.1 SE EVALUACION POR MEDIO DE FILIOPARÁMETROS, O OTRAS TÉCNICAS O MECANISMOS, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION AL AREA CONTABLE?	SI	Se evidencia que en cada uno de los procedimientos del proceso de gestión financiera como son Cartera, Almacén, Facturación, nómina, tesorería, presupuesto y activos fijos establece la secuencia de las actividades para llevarlos a cabo, incluidas algunas actividades que afectan o se relacionan con el módulo contable.		
1.2.1.1.2	1.2.1.1.2 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS GENERADORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los procesos de la información son con uno de los proveedores de insumos y servicios, nuestros clientes con los que se tiene una relación de prestación de servicios, así como los bancos de la entidad y ESE, con respecto al estado de las obligaciones bancarias.		
1.2.1.1.3	1.2.1.1.3 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores de la información son cada una de las áreas que interactúan con contabilidad como cartera, almacén, facturación, nómina, tesorería, presupuesto, activos fijos y otros departamentos de la entidad y los entes de validación y control.		
1.2.1.1.4	1.2.1.1.4 LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Se encuentran debidamente individualizados con sus respectivos y los documentos soporte respectivos en cada una de las áreas.		1.00
1.2.1.1.5	1.2.1.1.5 ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MUESTRAN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION?	SI	Una vez se realizan las obligaciones con los documentos que lo acreditan, se individualiza en cada uno de los módulos de ingresos de la información según sea el caso.		
1.2.1.1.6	1.2.1.1.6 LA BAJA EN CUENTAS SE REALIZA POR MEDIO DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y SE LEVAN LOS MOTIVOS Y CAUSAS DE LA BAJA EN CUENTA, CON SU RESPECTIVA JUSTIFICACION Y SE ENCUENTRA DENTRO DEL MARCO LEGAL?	SI	La baja en cuentas se realiza por medio del comité de sostenibilidad contable y se llevan los motivos y causas de la baja en cuenta, con su respectiva justificación y se encuentra dentro del marco legal.		
1.2.1.1.7	1.2.1.1.7 ¿EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS RELEVANTES EN LAS NORMAS?	SI	Todos los hechos económicos, se encuentran bajo el marco normativo de la resolución 414 de 2014 de la Contabilidad General de la Nación, para empresas que no forman parte del mercado de valores y no se aplica el tratamiento de los valores.		1.00
1.2.1.1.8	1.2.1.1.8 ¿SE UTILIZA LA VERIFICACION DE LA COMPLETUDAD DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Una vez verificado el hecho económico, se realiza la forma adecuada de llevarlo a cabo cuando se encuentran actualizadas a la fecha.		
1.2.1.2	1.2.1.2 ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VERIDAD DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Se registran las cuentas contables de acuerdo al Catálogo General de Cuentas de la Contabilidad General de la Nación.		1.00
1.2.1.2.1	1.2.1.2.1 ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VERIDAD DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Se actualizan y vinculan a los lineamientos de la Contabilidad y periódicamente se realiza sus respectivas actualizaciones del catálogo General de Cuentas.		
1.2.1.2.2	1.2.1.2.2 ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Por cada hecho económico se realiza un registro consecutivo en los libros de contabilidad.		
1.2.1.2.3	1.2.1.2.3 ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La clasificación de cada una de las cuentas se realiza según el marco normativo en su última versión.		
1.2.1.3	1.2.1.3 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	Se verifica en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		0.74
1.2.1.3.1	1.2.1.3.1 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.2	1.2.1.3.2 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.3	1.2.1.3.3 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.4	1.2.1.3.4 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.5	1.2.1.3.5 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		1.00
1.2.1.3.6	1.2.1.3.6 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.7	1.2.1.3.7 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.3.8	1.2.1.3.8 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		0.88
1.2.1.3.9	1.2.1.3.9 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4	1.2.1.4 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		1.00
1.2.1.4.1	1.2.1.4.1 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.2	1.2.1.4.2 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.3	1.2.1.4.3 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		1.00
1.2.1.4.4	1.2.1.4.4 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.5	1.2.1.4.5 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.6	1.2.1.4.6 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		1.00
1.2.1.4.7	1.2.1.4.7 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.8	1.2.1.4.8 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.9	1.2.1.4.9 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		1.00
1.2.1.4.10	1.2.1.4.10 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		
1.2.1.4.11	1.2.1.4.11 ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en auditoría que el registro contable no concuerda con la fecha de la factura de venta de servicios de salud.		

1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS AFUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Se cuenta con un Plan Anual de Capacitaciones que incluye las necesidades de formación del área, sin embargo se puede fortalecer la gestión del conocimiento mediante capacitación actualización en la parte tributaria.		
2.1	FORTALEZAS	NO	Se ha brindado apoyo al área con personal asesor para la misma. Se realizan modificaciones a los procedimientos según las actualizaciones de la normatividad que toca la contabilidad pública.		
2.2	DEBILIDADES	NO	Fortalecer la funcionalidad del sistema evitando los procesos manuales, mejorar la vulnerabilidad del aplicativo Xencro (buenos días)		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	Se está en un momento con 6 salvedades a tener O salvedades en la vigencia 2022		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	Capacitar y actualizar al personal en todo lo relacionado con la parte tributaria. Generar mayor compromiso a los servidores públicos del área contable en cuanto al cumplimiento de las propias instituciones.		