

**923272421 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2014 al 31-12-2014  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACIÓN POR	CALIFICACIÓN DEL
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,87
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA	0	4,88	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	5,00	0	0
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	El Ministerio de Salud y Protección Social tiene identificado los productos del procesos contable como son: CGN2005-001 Saldos y Movimientos-CGN2005-002 Operaciones Recíprocas-CGN2005-003 Notas de Carácte específico y Notas carácter General. Anexo 1 Balance General Comparativo-Anexo 2 Balance General -Anexo 3 Estado de Actividad económica y social Comparativo - Anexo 4 Estado activ economica y social - Anexo 5 Estado de cambios en el patrimonio. otros porductos como Obligaciones , Saldos y movimientos mensuales.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se identifican los productos de los demás procesos que constituyen insumos del proceso contable, los cuales estan publicados en el Sistema Integrado de Gestión -SIGI de la entidad, como: Entradas y salidas de almacén, Resoluciones demandas y litigios, compromisos presupuestales, órdenes de pago,pagos, informe de nómina, Resoluciones de Viáticos, boletines de tesorería, cuotas partes pensionales.	0	0	0

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 de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional del Ministerio de Salud y Protección Social que realizan operaciones susceptibles de registro contable, se encuentran publicados en el sistema Integrado de Gestión SIGI, de la Entidad.	0	0	0
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?	5	Además de los lineamientos que se encuentran definidos en el Manual, los procedimientos, instructivos y guías del proceso financiero de la entidad, se producen otros actos administrativos administrativos según necesidades y requerimientos	0	0	0
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?	5	Las áreas de gestión que se relacionan con el proceso GFI - Gestión Financiera (que incluye el contable) como proceso cliente, suministran la información contable que se requiera, con las características necesarias.	0	0	0
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 económicos, sociales y ambientales realizados por la Entidad son identificables y cuantificables monetariamente, lo cual hace fácil su comprensión. Así mismo el Régimen de Contabilidad Pública, cuenta con una dinámica contable de fácil comprensión, lo que implica que la información no tiene dificultad en su aplicación.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Los soportes contables se adjuntan, relacion y/o se identifican en los comprobantes de diario, se archivan y conservan en la forma y el orden en que hayan sido expedidos, bien sea por medios físicos y/o electrónicos.	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	El funcionario responsable del registro contable, revisa, analiza y verifica la información remitida o procesada por el área de gestión, que contenga las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente y se incluya la totalidad de las transacciones, hechos y operaciones. Observando los lineamientos de la reglamentación del SIIF	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Las personas que ejecutan las actividades contables conocen el marco legal y conceptual que rige la administración pública	0	0	0

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?	5	Los funcionarios que intervienen en el proceso contable, cuentan con el conocimiento sobre los planes de cuentas contables aplicables a la entidad; el Régimen de la Contabilidad pública es la norma de constante consulta .	0	0	0
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?	5	Los documentos se encuentran debidamente soportados, respaldando los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales	0	0	0
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Los documentos soporte cuenta con la información suficiente para realizar el registro contable aplicando la dinámica contable.	0	0	0
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?	5	Todas las operaciones que realiza el Ministerio de Salud y P.S. son identificadas y registradas, aplicando las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,75	0	0
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?	5	Se reciben de los procesos proveedores actos administrativos, reportes de nomina, extractos bancarios, consignaciones, contratos, convenios, informes de inventarios y de procesos jurídicos que son registrados de acuerdo con los principios de contabilidad y el Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0
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?	5	Las cuentas que contiene el Catálogo en el Régimen de Contabilidad Pública contiene los códigos que requiere el Ministerio.	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las cuentas que contiene el Catálogo en el Régimen de Contabilidad Pública contiene los códigos que requiere el Ministerio.	0	0	0

1.20	.....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?	5	Las operaciones tienen trámite inicial en la parte presupuestal, por lo tanto, está supeditada su clasificación y enlace a la parametrización contable en el SIIF.	0	0	0
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?	5	Si. Corresponde a la última versión publicada en la página Web de la CGN.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Los registros son automáticos en la matriz contable autorizada por la CGN.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	3	Dado que las Cuentas fueron embargadas y congeladas no se realizaron conciliaciones bancaria.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Trimestralmente se publica el reporte en la página web del Ministerio, para facilitar la conciliación con las entidades que tienen operaciones recíprocas y se realiza conciliaciones por solicitud de alguna entidad.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	4,91	0	0
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?	5	Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas.	0	0	0
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?	4	El área responsable (Subdirección de Operaciones ) realiza la Toma física de bienes, en bodega mensualmente de forma aleatoria y una anual general, de los activos en servicio en forma aleatoria mensualmente. Re realiza conciliación con los registros contables para sus correspondientes ajustes.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones u operaciones registradas.	0	0	0

1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Se realiza revisión y se corrobora mensualmente al elaborar el balance de prueba.	0	0	0
1.30	.....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?	5	Los registros contables son realizados en forma cronológica y guardando el consecutivo automático en el SIIF	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Todos los registros se realizan verificando el consecutivo de los documentos. El SIIF lleva automáticamente un consecutivo	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	El tratamiento contable aplicado por la Institución, es el definido por el Plan General de la Contabilidad Pública vigente, para la entidad. El personal cuenta con amplia experiencia en el sector público	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable se registra en el sistema integrado de información financiera SIIF- en línea y en tiempo real , Administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la CGN. Se cuenta con sistemas auxiliares para inventarios, nomina y procesos judiciales.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Los procesos de depreciación, provisión, amortización fueron calculados adecuadamente con base en el manual de procedimientos de la contabilidad pública.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Los registros contables cuentan con los respectivos soportes que lo originaron.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se elaboran los comprobantes contables respectivos para el registro de las operaciones de acuerdo con las instrucciones y guías impartidas por SIIF Nación. El sistema asigna el número del comprobante contable en forma automática.	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	La información de los libros de Contabilidad se encuentra debidamente soportada en comprobantes de contabilidad y son generados automáticamente por el SIIF .	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	5,00	0

1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	5,00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros son generados automáticamente por el SIIF de acuerdo con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad pública.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los informes se generan directamente del aplicativo SIIF debidamente confrontados con las cifras que reflejan las cuentas.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El proceso de mantenimiento se realiza constantemente por la administración SIIF del Ministerio de Hacienda conjuntamente con la Contaduría General de la Nación a fin de parametrizar y garantizar el adecuado funcionamiento del aplicativo.	0	0	0
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?	5	El Ministerio elabora acorde a la normatividad establecida y los calendarios estipulados por el SIIF y la CGN, los informes requeridos por los usuarios internos, externos, representante legal y los organismos de control.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas explicativas a los estados cumplen con los criterios definidos en el Régimen de la Contabilidad Pública .	0	0	0
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?	5	Las notas revelan suficientemente la información registrada por la institución con base en lo establecido en el Régimen de la Contabilidad Pública.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	En el área de contabilidad del Ministerio de Salud y Protección social, realizó la verificación de la consistencia entre las notas y los saldos de estados contables a diciembre 31 de 2014.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	5,00	0	0

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?	5	El Ministerio da estricto cumplimiento a la presentación de los informes requeridos por los usuarios internos, externos, representante legal y los organismos de control, acorde a la normatividad establecida y los calendarios estipulados.	0	0	0
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?	5	Se publican trimestralmente el balance general, mensualmente la ejecución presupuestal y semanalmente la relación de compromisos en la página WEB del Ministerio.	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad, se utiliza los indicadores financieros de liquidez y endeudamiento.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Los estados contables se entregan con las respectivas notas explicativas y son presentados a la Alta dirección y a los entes de control como la Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la República y el Congreso de la República.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable se constituye en una herramienta de gestión .	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Toda la información de carácter contable suministrada a usuarios internos y externos, es extraída de la información registrada en SIIFy son debidamente firmados por el Representante legal y el Contador del Ministerio.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4,75	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,75	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	La entidad tiene identificados y publicados Riesgos de corrupción y de gestión de índole financiero y se establecieron planes de mejoramiento para minimizar el riesgo, publicados en el SIGI. El Plan de Mejoramiento GEL 3	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	El Ministerio cuenta con la Asesoría de la Oficina de Planeación y la Oficina de Control Interno de Gestión.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Las sesiones de los subcomités de control interno realizadas en la Subdirección Financiera permiten evaluar la efectividad de los controles implementados.	0	0	0

1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen identificados los niveles de autoridad y responsabilidad en el manual de funciones de la entidad, en los procedimientos del proceso contable y los perfiles definidos en el aplicativo SIIF Nación.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Las políticas contables aplicadas en el Ministerio se encuentran documentadas en el Manual de Contabilidad, procedimientos, instructivos y guías del Proceso Financiero así como las políticas contables y procedimientos del Régimen de la contabilidad Pública y del SIIF.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	El Ministerio ha documentado y publicado en el SIGI para el proceso Financiero y contable : 1 manual de políticas, 25 procedimientos, 2 instructivos, 2 guías y 9 formatos que sirven de guía y orientación del procesos contable. El procedimiento para el registro de movimientos financieros de comisiones se encuentra en etapa de formalización por parte de la Oficina de planeación .	0	0	0
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?	5	A través de los procesos y procedimientos del Sistema Integrado de Gestión de la entidad, se evidencia el flujo de la información y su respectivo efecto en el proceso contable.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	El Ministerio mediante resolución 4827 del 19 de noviembre de 2013, crea y organiza el Comité Técnico de Sostenibilidad contable del Ministerio de acuerdo con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación, donde se someten a consideración los montos de partidas a depurar y que requieran alguna toma de decisión. En la vigencia 2014 se realizaron 3 comités.	0	0	0
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?	5	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados, en sistemas auxiliares de conformidad con lo estipulado en resolución 357 de la CGN; administrados por : Subdirección de Gestión de operaciones (bienes), Dirección Jurídica (procesos judiciales ) y Subdirección del talento Humano (Nómina )	0	0	0



1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se realizan las valorizaciones de los bienes de acuerdo con lo dispuesto en el Régimen de de la CP	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada, dependiente de la Subdirección Financiera.	0	0	0
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?	5	Los funcionarios del área contable cumplen con los requerimientos técnicos de formación que exige el Manual de Funciones del Ministerio de Salud; son idóneos y están capacitados para asumir este rol.	0	0	0
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?	5	El Ministerio a través de la Subdirección de Gestión del Talento Humano, implementó la política de Talento Humano en la que se encuentra el Plan Anual de Capacitación PIC acorde con las necesidades y requerimientos de las áreas de trabajo y de los empleados y en la subdirección Financiera se realizan autocapacitaciones periódicas.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Cada vez que se ha producido un cambio del representante legal de la entidad, el funcionario saliente entrega un informe de gestión al funcionario entrante, los procesos y avances a la fecha de la entrega del cargo. En la vigencia 2014 no hubo cambio de Representante Legal.	0	0	0
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?	5	Se da aplicación al Régimen de Contabilidad Pública y los Instructivos y circulares expedidos por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio de Hacienda, y el Ministerio de salud.	0	0	0
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?	5	Los soportes documentales se encuentran organizados y archivados de conformidad con la normatividad vigente. El Comité Institucional de Desarrollo Administrativo del Ministerio aprobó el Programa de Gestión Documental y las tablas de retención documental.	0	0	0

2.1	FORTALEZAS	0	Cumplimiento con la normatividad expedida por la CGN, CGR, Minhacienda, DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital. *Elaboración de Estados financieros consolidados. *Se cuenta con un equipo profesional con experiencia. * Los informes de Ley se presentan en los terminos y con la información requerida por los diferentes entes de control . *Se tienen avances en la depuración de cuentas.* Se encuentran documentados el manual, los procedimientos instructivos y guías del proceso contable y financiero.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	*Formalización del procedimiento para el registro de movimientos financieros de comisiones-*Actualización del plan de mejoramiento de gestión GFI-3	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	*Se adelantó el procesos de depuración de cuotas partes pensionales. - *Avances en la formalización y actualización el Manual Contable de la Entidad.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Formalizar el procedimiento para el registro de movimientos financieros de comisiones. Actualización plan de mejoramiento de gestión GFI-3	0	0	0