

923272429 - Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2016 al 31-12-2016
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.74
1.1	RECONOCIMIENTO	0	N/A	0	4.80	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	N/A	4.92	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	DAFPS: La Dirección tiene identificados los productos del proceso contable que deben ser suministrados, generación de reportes como los Estados Financieros entre otros de acuerdo a las disposiciones de la CGN. FOSYGA: El área contable tiene identificados todos los productos que debe expedir tanto a usuarios internos como a externos, los cuales son Balance General, estado de actividad económica y social, estado de cambios en el patrimonio y las razones financieras. Información que puede evidenciarse en la Página del Ministerio de Salud y Protección Social y FOSYGA.	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	DAFPS: La Dirección tiene identificados los productos e insumos del proceso contable, desde la ordenación del gasto, área de presupuesto, registro de las operaciones, posterior giro de recursos siendo la fuente en gran parte el FOSYGA. FOSYGA: tienen identificados los insumos del proceso contable.	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	DAFPS: Tiene identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones contables. FOSYGA: La Unidad de Contabilidad y las diferentes áreas conocen y manejan los procesos que generan transacciones contables.	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	DAFPS: Cumple políticas establecidas por la Subdirección Financiera -Ministerio. FOSYGA, hace conciliación mensual, manual y automática creando un diario por recaudos para corroborar que todo haya sido incorporado contablemente, de manera mensual se concilian con el área de contabilidad y se acogen a las políticas del Ministerio y por ende a las de la Dirección.	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	DAFPS: Todas las transacciones, hechos y operaciones se realizan con base en los soportes, con efecto financiero en la totalidad de la cadena presupuestal. FOSYGA: Utilizan el correo institucional para informar a Contabilidad las transacciones realizadas simultáneamente remitir los soportes contables.	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	DAFPS: Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales registrados en la contabilidad responden al principio contable de medición consignado en el Régimen de la Contabilidad Pública (pesos colombianos). FOSYGA: presenta las operaciones registradas de fácil identificación y cuantificación, presenta Balance e Información Financiera por subcuenta y consolidado. Maneja la Contabilidad con el Software contable ERP, en su versión AX 2012, la cual se encuentra en etapa de estabilización.	0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	DAFPS: Si todas los reportes, informes contables son soportados con su debido documento soporte. FOSYGA: Verificación de los soportes (pagos - recaudos) lo cual permitió cerciorarnos que los soportes son idóneos. En los Pagos los soportes son las órdenes de pago y las OGAG y sus anexos, procesos de compensación, LMA, pago de paquetes); en recaudos, los soportes son los movimientos bancarios y los soportes remitidos por las subcuentas o por terceros externos como cajas de compensación, aseguradoras.	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	DAFPS: son adecuadas las descripciones de las transacciones, el sistema no tiene limitación de caracteres para informar en su totalidad la transacción. FOSYGA: Los anexos contables que soportan las cifras de los deudores y acreedores ilustra con mayor amplitud el concepto de cada saldo. Teniendo en cuenta las bondades de la actualización del ERP AX2012. Es preciso informar que el AX versión 2009 quedo netamente para consulta.	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?	4	DAFPS, los funcionarios que participan en el proceso contable conocen y aplican las normas que rigen la Administración Pública. FOSYGA: se da fe de la experiencia que tienen los funcionarios que hacen parte del Consorcio en manejo del área contable, pero no del conocimiento de las normas que rigen la Administración pública como son la Ley 489 de 1998 y la ley 734 del 2002.	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	DAFPS, los funcionarios que participan en el proceso contable conocen y aplican las normas que rigen la Administración Pública. FOSYGA: se da fe de la experiencia que tienen los funcionarios que hacen parte del Consorcio en manejo del área contable, pero no del conocimiento de las normas que rigen la Administración pública como son la Ley 489 de 1998 y la ley 734 del 2002.	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	DAFPS: todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido de identificación están soportados con documentos idóneos. FOSYGA: Todos los hechos económicos tienen sustento en documentos que son generados por las subcuentas o por la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social del Ministerio de Salud y Protección Social.	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	DAFPS: totalmente se cuentan con los documentos fuente que respaldan las operaciones de los hechos financieros. FOSYGA: El concepto puede validarse de manera clara en los documentos fuente de origen de las transacciones contables.	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	DAFPS: interpreto los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. FOSYGA: El Consorcio utiliza el régimen de contabilidad Pública y registra los hechos económicos de acuerdo con el catálogo general de cuentas establecido por la Contaduría general de la Nación.	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N/A	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?	4	DAFPS: Los hechos financieros se realizan de manera integrada a través del SIIF (presupuesto, contabilidad y tesorería). FOSYGA: se mejoró esta verificación confirmándola con los correos internos v/s soportes, los que no son posibles verificar se llevan a CXP, dando la certeza de que todo lo recaudo o/y pagado en el día y en el mes quede registrado y contabilizado.	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	DAFPS: la clasificación se realiza las parametrizaciones de acuerdo a las especificidades de la Dirección y con la debida autorización en el SIIF y la CGN. FOSYGA: Las parametrizaciones y el plan de cuentas del FOSYGA están de acuerdo al PGCP.	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	DAFPS: son adecuadas las cuentas establecidas en el régimen de PGCP, no obstante se requiere discriminación de las cuentas de deudores. Se necesita operar a nivel de auxiliares. FOSYGA: Se utilizan las establecidas en el PGCP.	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	DAFPS: Se realiza una correcta interpretación de la totalidad de las transacciones financieras en el marco del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. FOSYGA: El Manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública es aplicado en su integridad.	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	DAFPS: Utiliza la última versión del catálogo General de Cuentas el cual se consulta permanentemente en la página WEB del a CGN y es aprobado por el SIIF permitiendo su debido registro. FOSYGA: El Catálogo General de cuentas utilizado es la última versión.	0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	DAFP: En su mayoría las cuentas y subcuentas son adecuadas, se requirió especificar la cuenta de deudores gestionando la apertura de nuevas cuentas. SAYP: Las cuentas y subcuentas utilizadas corresponden a las del plan General de la Contabilidad Pública aprobado por la Contaduría general de la Nación.	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?	5	DAFPS: Las conciliaciones se realizan oportunamente y si hay lugar a ello se establecen correctivos. FOSYGA: Las conciliaciones son elaboradas oportunamente, y las partidas se ajustan oportunamente. De 48 Cuentas bancarias, en ninguna conciliación se refleja partidas pendientes con más de 1 mes de vigencia.	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	DAFPS: Trimestralmente se hace circulación y se atienden las observaciones de las entidades. Se informa en página WEB, se atienden todas los requerimientos, por todos los canales de comunicación con Minhacineda y Tesoro y algunos regímenes de Excepción, se realiza gestión telefónicamente, se da instrucciones al Consorcio para que también gestionen el tema. FOSYGA: Se genera el reporte trimestral - Anexo CGN002, se remite a la Dirección para que esta a su vez lo envíe a la CGN.	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	N/A	4.75	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?	4	DAFPS: las operaciones con las áreas de presupuesto, contabilidad y tesorería se realizan de forma integrada en el SIIF y con el Consorcio con los reportes del LMA y SGP. FOSYGA: Se realizan mensualmente conciliaciones de recaudos, egresos y conciliaciones bancarias. Se hace conciliación mensual de la información de los aplicativos LMA, REX, MUI, MYT y Compensación VS la información contable del ERP. Está en desarrollo el plan de mejoramiento para depurar las partidas conciliatorias resultantes del cruce de la información del aplicativo de Procesos de repetición y del aplicativo SII-ECAT contra el ERP.	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?	5	DAFPS: la Dirección no cuenta con bienes físicos, cuentan con Inversiones las cuales son custodiadas de acuerdo a la normatividad de la Superfinanciera. FOSYGA: El consorcio no cuenta con Bienes fijos.	0	0	0
1.28	24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	DAFP: Si las Cuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos u operaciones registradas. FOSYGA: Existe una adecuada discriminación de los hechos económicos, para lo cual se utilizan las cuentas y subcuentas con la segregación de cuentas auxiliares necesarias, tal es el hecho de la cuenta 11 de bancos en donde existen cuentas auxiliares independientes por cada banco o la cuenta de deudores que está debidamente segregada por cuentas auxiliares a nivel de tercero.	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	DAFPS: hace verificaciones permanentes y se comprueba que los registros contables se realizaron de forma adecuada y con los valores correctos. FOSYGA: La Unidad de Contabilidad valida todos los diarios contables generados por las diferentes áreas.	0	0	0
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÍTEM TIENE LUGAR?	4	DAFPS: los registros contables se realizan en forma cronológica y consecutiva automáticamente en el SIIF FOSYGA: Los diarios contables de ingresos siempre son generados en forma cronológica, los diarios de los demás procesos se generan guardando el consecutivo y de manera cronológica.	0	0	0

1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	DAFPS: Si generan reportes de obligaciones consecutivamente las cuales son cruzadas con el Consorcio. FOSYGA: La verificación de completitud de registros la hace automáticamente el ERP, y en caso de registros en blanco el sistema los reconoce y los inutiliza.	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	DAFPS: conoce y aplica los tratamientos contables diferenciables específicos para esta Dirección. FOSYGA: La contabilidad del FOSYGA es única ya que posee conceptos que no maneja ninguna otra entidad en el país. Los procesos de compensación, régimen subsidiado y los demás procesos que son exclusivos para el FOSYGA, son conocidos y aplicados por los funcionarios de las áreas comprometidas y la Unidad de Contabilidad.	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	DAFPS: El proceso contable en su totalidad opera en línea y en tiempo real en el sistema SIIF. FOSYGAS: según inventario de aplicativos que integran con el ERP AX20012: MYT integra, Portafolio y REX integra, LMA integra, 4023 integra, no hay integración por ajustes y reclasificaciones, ECAT integra. En el momento está en etapa de estabilización.	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	DAFPS: se realizan provisiones de contingencias de acuerdo a las normas establecidas en el PGCP. FOSYGA: Las depreciaciones y amortizaciones se ajustaron de acuerdo con las observaciones de la revisoría Fiscal, FOSYGA no posee ni activos fijos ni cuentas que sean amortizable en los Estados Financieros.	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	DAFPS: cuenta con los respectivos soportes de los registros contables. FOSYGA: El registro de los resultados de los procesos se hace por integración con el ERP desde los aplicativos manejados por las Subcuentas, las cuales poseen toda la información que soporta los registros contables y en atención a los soportes autorizados por la DAFPS.	0	0	0
1.36	 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	DAFPS: El proceso contable se realiza con los respectivos comprobantes el cual opera en línea y en tiempo real en el sistema SIIF. FOSYGA: Los registros de las transacciones en todos los casos se generan con sus respectivos comprobantes y se corrobora su debido registro mediante diarios contables.	0	0	0

1.37	 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	DAFPS: Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de Contabilidad los cuales se pueden consultar en el SIIF - Entidad y Nación. FOSYGA: Los libros de contabilidad los tiene el sistema, se pueden consultar y se encuentran soportados por los extractos bancarios, los comprobantes de pago y en general todos los diarios y soportes generados por las diferentes áreas del Consorcio.	0	0	0
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N/A	0	4.68	0
1.40	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N/A	4.71	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	DAFPS: Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad con los parámetros del Régimen de Contabilidad Pública. FOSYGA: Los libros de contabilidad los tiene el sistema ERP y no se imprimen atendiendo las disposiciones del Decreto Ley 019 de 2012.	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?	4	DAFPS: prepara los Estados financieros directamente del SIIF garantizando coincidencia de saldos de libros que genera el sistema. FOSYGA: Se presentaron ajustes y reclasificaciones por concepto de recíprocas.	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?	4	DAFPS: si se realiza el mantenimiento y parametrización de Minhacineda y CGN de acuerdo a las necesidades de entidad. FOSYGA: El Ministerio de Salud y Protección Social autorizo la Actualización del ERP (aplicativo Financiero del Consorcio) a la versión AX2012 . En el momento se encuentra en etapa de estabilización.	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	DAFPS: Los Estados financieros y reportes contables, se elaboran oportunamente atendiendo el cronograma del SIIF y la CGN. FOSYGA: Mensualmente se elabora un cronograma para cierre de Estados Financieros que cubre un lapso de 5 días hábiles posteriores al cierre de cada mes, luego del cual se cierran los Estados financieros y se genera la información contable definitiva.	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	DAFPS: presenta las notas a los estados contables básicos en atención a lo establecido por la CGN las cuales son verificadas y avaladas por el Contador. FOSYGA el Consorcio opera en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y específicamente atendiendo las formalidades normativas para el tema.	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	DAFPS: Los Notas explicativas revelan cuantitativamente, cualitativamente y suficientemente la información de financiera de la entidad: FOSYGA: Los anexos explicativos detallan la información financiera relevante de los estados financieros, según el régimen de 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	DAFPS: Los Estados Financieros son coincidentes con las notas Explicativas a los mismos los cuales pueden ser consultados en los diferentes entes de Control. FOSYGA: Verifica la consistencia de las notas con los Estados financieros.	0	0	0
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN	0	N/A	4.66	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	4	DAFPS: Se cumplió con el reporte de los Estados Financieros oportunamente atendiendo el cronograma de la CGN y SIIF, sin embargo se evidenció renevo de los estados financieros. FOSYGA: Se cumple con la presentación oportuna de los estados financieros al Ministerio, la Interventoría y la información a la Superfinanciera.	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	DAFPS: El Balance General y demás reportes que informan sobre la actividad financiera de la organización se publican trimestralmente en la Página WEB del Ministerio. FOSYGA: La publicación se realiza en la página de Fosyga mensualmente.	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?	4	DAFPS: Aplica los indicadores requeridos y reflejados en las Notas Explicativas. FOSYGA: Se utilizan las razones financieras básicas se publica en la página de Fosyga.	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	DAFPS: se tienen establecidos los niveles de autoridad, información que no fue posible corroborarla atendiendo la normatividad DECRETO 1429 , DECRETO 1430 , DECRETO 1431 - 01 DE SEPTIEMBRE DE 2016. Mediante el cual se crea la nueva entidad ADRES, FOSYGA: Se tienen definidos los niveles y atribuciones en el proceso contable que van de la generación de diarios contables y su validación e incorporación en los estados financieros, los cuales pueden ser consultados en la página del FOSYGA.	0	0	0
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	DAFPS: se aplican los manuales, guías, circulares, oficios expedidos por el Ministerio de Salud y Protección Social. En el momento se esta actualizando dado la creación de la nueva entidad ADRES. FOSYGA: Los procedimientos se encuentran incluidos en los manuales operativos y en contabilidad se posee el respectivo manual operativo que se actualiza de manera permanente.	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	DAFPS: Aplican los establecidos por la CGN y el Ministerio de Salud y Protección Social, dado a la transición que correspondió a la creación de una nueva institución ADRES los procesos y procedimientos de la DAFPS se encuentran en actualización. FOSYGA: Actualizados como se observó en página del FOSYGA.	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?	4	Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social: Dada la creación de la nueva entidad ADRES la Dirección informa que se encuentra en la en la actualización de los procesos y procedimientos y se acogen a los procesos y procedimientos del Minsiterio. FOSYGA: Existen Existen flujo gramas para ingresos, Causación de gastos y pago de obligaciones, conciliaciones bancarias, reintegro de gastos bancarios, ajustes y reclasificaciones de contabilidad, Estados Financieros, elaboración declaraciones tributarias, generación de informes Organismos de control, cálculo de excedentes financieros, Cargue de portafolio.	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?	5	DAFPS: Se implementó y ejecutan los comités técnicos de sostenibilidad contable. FOSYGA: Durante la vigencia del 2016 se adelantó gestión para la depuración contable de saldos deudores y acreedores, para lo cual El Consorcio SAYP realizó las gestiones de cobro y de reprogramación de pagos.	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	5	DAFPS: se tienen individualizados los derechos y obligaciones. FOSYGA: El nivel de creación de las subcuentas permite individualizar los activos y pasivos en cabeza de los terceros (cxc, procesos judiciales), están apoyados en las bases de datos que maneja el aplicativo ERP y los demás módulos.	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	Las inversiones son valorizadas de conformidad con el capítulo 1 de la circular básica contable financiera (circular Externa 100 de 1995).	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	DAFPS: Esta debidamente estructurada el área contable. FOSYGA: La conformación de la unidad de contabilidad tiene en cuenta las actividades que desarrolla cada subcuenta.	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	DAFPS. Los funcionarios involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos técnicos establecidos por los diferentes entes involucrados. FOSYGA: Los funcionarios poseen la experiencia y conocimientos técnicos requeridos y conocimiento de las operaciones del Fosyga.	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	DAFPS: Socializa al interior del grupo la nueva normatividad expedida por la Contaduría y su aplicabilidad en la contabilidad en el FOSYGA. FOSYGA: 1. Las instrucciones de tipo contable emitidas por el MSPS, son analizadas al interior del grupo para validar su aplicabilidad dentro del marco normativo; en los casos en que no se está de acuerdo, se informa al MSPS indicando las razones técnicas por las cuales no son acogidas.	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	DAFPS: se realizan informes cada vez que hay cambio de Ministro. En la vigencia evaluada 2016 no hubo cambios. FOSYGA: En el transcurso del Consorcio no ha habido cambios en el representante legal ni en el contador.	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	DAFPS: se tienen en cuenta las políticas del Minsiterio cumpliendo los cronogramas de las partes interesadas SIIF; CGN CGR. FOSYGA: Mensualmente se cumple un cronograma de cierre de estados financieros.	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	DAPFS: se encuentran debidamente organizados y foliados los documentos soportes de los registros contables. FOSYGA: Los soportes y documentos son manejados y custodiados por las subcuentas y Tesorería y se remiten al Proveedor de custodia de documentación Archivos Tecnológicos .	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Conocimiento de las operaciones por parte de los funcionarios de la Direcció de Administració de Fondos del Ministerio y Fosyga. Avances en deputació cuentas. Conciliació permanentes de la información. Adquisició de la versió actualizada del sistema contable Dynamisc ERP la AX-2012.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Ajustes y reclasificaciones posteriores al cierre de los Estados Financieros	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Avances en la depuración contable de saldos a través del trámite de fichas técnicas ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Adquisició de la nueva versió del ERP AX2012. con el objeto de reportar Estados Financieros Confiables, razonables y útiles.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Continuar el proceso de conciliación de las diferencias existentes entre los aplicativos de procesos de repetición y SII-ECAT contra la información del ERP. Continuar con el proceso de depuración de las cuentas y subcuentas que conforman el Fondo de Solidaridad y Garantía FOSYGA. Continuar con el levantamiento de procesos y procedimientos de la nueva entidad.	0	0	0