

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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					4,92
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,97	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,92		
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	En la Caracterización, Procedimientos y Formatos del Proceso de Gestión Financiera, se tiene debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la Entidad y a los usuarios externos. Se materializan en los estados financieros tales como el estado de situación financiera, económica, social y ambiental, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio, operaciones recíprocas, Estado de Variaciones efectivo, explicación a las variaciones y las notas a los estados financieros. Otros productos como Obligaciones Saldos y movimientos mensuales, Resoluciones de viáticos y comisiones.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	La Entidad tienen identificados los productos de los demás procesos que constituyen insumos del proceso contable, los cuales se encuentran documentados en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad, SIGI como: Entradas y salidas de almacén, Resoluciones demandas y litigios, compromisos presupuestales, órdenes de pago, informe de nómina, Resoluciones de Viáticos, boletines de tesorería, (transferencias, cartea, cuotas partes pensionales) .			
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	Se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones susceptibles de registro contable, los cuales se encuentran documentados en el Sistema Integrado De Gestión SIGI, de la Entidad.			
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	El Ministerio cuenta con los lineamientos que se encuentran definidos en el Manual, los procedimientos, instructivos y formatos del proceso financiero, documentados en el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, para que todos las transacciones, hechos y operaciones financieras realizados en cualquier dependencia, sean informados debidamente al área de contabilidad. Igualmente expide actos administrativos a tener en cuenta para los cierres contables y financieros. (Circular 9 de 2015, circular 039 de noviembre 14 de 2017).			

**923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.7	.....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?	4	Generalmente las dependencias cumplen con los lineamientos dados por la entidad en cuanto al reporte de la información de las transacciones, hechos y operaciones realizados en éstas. Sin embargo se presentan demoras en algunas áreas en la solicitud del PAC, legalización de viáticos.			
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.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Las cifras existentes en los estados financieros de la entidad se encuentran soportadas con documentos idóneos, en medio magnético y/o físico los cuales detallan las transacciones que son registradas en el SIIF.			
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	Los documentos que soportan el registro contable, describen el detalle de la transacción realizada			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	El manual de funciones establecen los perfiles necesarios para ejercer los cargos del Grupo de Contabilidad, adicionalmente el grupo contable cuenta con funcionarios de amplia experiencia y conocen el marco legal y conceptual que rige la administración pública.			
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 servidores públicos 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. Adicionalmente solicitan conceptos técnicos contables a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con las dudas que surgen en el desarrollo del proceso, como también consultan en la página Web de la CGN sobre las actualizaciones y asisten a capacitaciones que realiza esa Entidad.			
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 hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación, se encuentran soportados con documentos idóneos, en medio magnético y/o físico (facturas, contratos, y demás documentos requeridos para su adecuada identificación). Se relacionan y/o se identifican en los comprobantes contables y se archivan y conservan en forma cronológica			

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.14	.....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 fuente que respaldan los hechos financieros, contienen la información necesaria para realizar la adecuada identificación y respaldan la transacción efectuada.			
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	En general los hechos financieros económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación fueron interpretados de conformidad con lo establecido en las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública y acorde al proceso de convergencia hacia las NIIF. Los registros son analizados por las personal del Grupo de Contabilidad, y de considerar que no corresponden se hacen los ajustes del caso, en comprobantes manuales.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	5,00		
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	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo por los grupos de Presupuesto, contabilidad y tesorería fueron incorporados automáticamente a través del SIIF, adicionalmente se registraron todos los hechos reportados por las áreas proveedoras de información contable como Almacén, Jurídica y Nomina.			
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	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por el MSPS son registrados de acuerdo con lo dispuesto en el catálogo general de cuentas que se encuentra descrito en el Regimen de Contabilidad pública.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Los hechos y transacciones financieras, se registraron con base en el Régimen de Contabilidad Pública, cuyas cuentas son parametrizadas en el SIIF II. Sin embargo fue necesario realizar reclasificaciones con comprobantes manuales cuando fue necesario por registros automáticos en el SIIF.			
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	La clasificación de los hechos económicos realizados por la entidad obedecen a la interpretación adecuada del marco conceptual como del manual de procedimientos del RCP y de las políticas contables establecidas, dado que las operaciones tienen trámite inicial en la parte presupuestal, ésta supeditada su clasificación y enlace a la parametrización contable en el SIIF.			

**923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.21	.....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 ultima versión publicada en la página Web de la CGN, el cual se encuentra parametrizado en el SIIF .			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si Los registros de las transacciones son automáticos, se encuentra parametrizado en el SIIF, en la matriz contable, autorizada por la CGN.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Dado que las Cuentas del Ministerio se encuentran congeladas por disposición de la Procuraduría General de la Nación como medida de protección al Sistema General de la Protección Social en Salud, no hubo lugar a extractos bancarios, ni conciliaciones .			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	El Grupo de Contabilidad Trimestralmente se publica el reporte CGN2005_002 Operaciones Recíprocas en la página web del Ministerio, para facilitar la conciliación con las entidades que efectúan transacciones con esta entidad, envía oficios y correos a las Entidades públicas con las cuales se tienen diferencias Igualmente, se realizó conciliación y ajuste a las cuentas de ingreso del tesoro.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	5,00		
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	Las áreas de presupuesto, contabilidad y tesorería, operan en línea y en tiempo real, se realizan conciliaciones de saldos con las áreas de Recursos Físicos, Jurídica, nómina			
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	La Subdirección de Operaciones realiza la toma física de bienes, en bodega mensualmente, de forma aleatoria y una anual general de los activos en servicio. Mensualmente se realiza conciliación de saldos con el área contable. lo cual queda registrado en Actas de conciliación.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Generalmente las cuentas y subcuentas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas . Los hechos se registran con base en el Catálogo General de Cuentas, utilizando la cuenta y subcuenta adecuada y respectiva, de manera que los Estados Financieros reflejan la realidad de las operaciones.			
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	El Grupo de Contabilidad realiza revisiones sobre el balance de prueba y efectúa los ajustes correspondientes.			

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.30	.....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, en línea y en tiempo real, guardando el consecutivo de los comprobantes el cual es automático en el SIIF .			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	En el aplicativo SIIF se genera automáticamente el consecutivo de las transacciones y comprobantes. El Grupo de Contabilidad realiza la revisión periódica de reportes.			
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 de la CGN, vigente para la entidad.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	La Contabilidad, Presupuesto y Tesorería de la entidad opera en el Sistema Integrado de información financiera SIIF II, sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, de conformidad con lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y parametrizado por la CGN, adicionalmente se tienen aplicativos para el manejo de inventarios, procesos judiciales y nómina, módulos con que no cuenta el SIIF.			
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 de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.			
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.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Para el registro de las transacciones se elaboran Comprobantes de Contabilidad automáticamente en el SIIF, utilizando la firma digital, de acuerdo con las instrucciones y guías impartidas por la Administración del SIIF Nación. Se realizan comprobantes manuales para los registros manuales por provisiones, depreciaciones, amortizaciones y ajustes .			
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 .			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA		4,92	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	4,85		

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.41	.....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.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	La información revelada en los estados financieros corresponde con la registrada en los libros de contabilidad reglamentados en el Régimen de Contabilidad Pública y son generados directamente por aplicativo SIIF .			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	El proceso de mantenimiento se realiza constantemente por la administración SIIF del Ministerio de Hacienda conjuntamente con la Contaduría General de la Nación y la Entidad, a fin de parametrizar y garantizar el adecuado funcionamiento del aplicativo. Sin embargo se evidenció un incidente (No. 672846 de octubre 9 de 2017) relacionada con la parametrización de la cuenta 142404, la cual es afectada con naturaleza contraria en el momento de los pagos relacionados con la Entidad ADRES, el cual al cierre estaba por definir la actualización de la parametrización, generando registros con comprobantes manuales.			
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	Los Estados financieros son elaborados y remitidos al la CGN y a los entes de control, acorde a la normatividad establecida y los calendarios estipulados por el SIIF y la CGN			
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 y cumplen con los formatos establecidos para el cargue a través del CHIP.			
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 a los E.F. revelan la información registrada por la Entidad con base en lo establecido en el Régimen de la Contabilidad Pública. y detallan la información cualitativa y cuantitativa correspondiente.			
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 realizó la verificación de la consistencia entre las notas y los saldos de estados contables a diciembre 31 de 2017. Los saldos que se enuncian en las notas son los mismos saldos del Balance.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	5,00		

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.49	.....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.			
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	El Balance General se publica trimestralmente en la página web de la Entidad, en el link de transparencia, de manera mensual la ejecución presupuestal y quincenal la relación de compromisos, para el acceso a la comunidad.			
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, se cuenta también con un indicador de cumplimiento de metas.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	La información contable se entrega con las respectivas notas explicativas y con la explicación de las variaciones significativas. 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 Congreso de la República.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable se constituye en una herramienta de gestión.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La información contable y financiera suministrada a usuarios internos y externos, es extraída de la información registrada en SIIF y son debidamente firmados por el Representante legal y el Contador del Ministerio.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA		4,87	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,87		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	La entidad tiene identificados y actualizados los Riesgos de índole contable y se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión. La entidad realiza seguimiento de manera cuatrimestral para los riesgos de corrupción y anual para los riesgos de gestión.			
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 de la Entidad.			

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se evidenció la realización de Subcomités Integrados de gestión , a través de listados de asistencia, espacio que en el Ministerio está establecido para hacer seguimiento global a la gestión del proceso. Igualmente se evidencia a través de Actas, la realización de dos Comités de sostenibilidad financiera. Se recomienda documentar las Actas de Subcomités y remitirlas a la OCI, para su seguimiento.			
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.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Además del régimen de contabilidad pública que se encuentra disponible en la página web de la Contaduría General de la Nación , el manual contable, así como los procedimientos, se encuentran debidamente documentados en el SIGI de la Entidad .			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	De acuerdo a los lineamientos dados por la Oficina Asesora de Planeación y estudios Sectoriales los procedimientos se encuentran documentados en el SIGI y fueron actualizados a Noviembre de 2017.Se sugiere actualizar el manual de cartera de acuerdo con las decisiones sobre administración de cobro persuasivo y coactivo.			
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.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	La depuración contable se realiza de acuerdo con los lineamientos establecidos en el manual de contabilidad. Se realizaron actividades como análisis de las cuentas contables, ajustes y depuraciones para el proceso de convergencia a las NIIF, de acuerdo con lo establecido en la Res. 533 de 2015 y la circular 002 de 2015 de la CGN . Se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y el Comité de Cartera como instancias asesoras.			

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.65	.....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)			
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 la CP.			
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	La Entidad cuenta con un área contable debidamente estructurada, quienes tienen la competencia para ejecutar las funciones asignadas la cual depende de la Subdirección Financiera.			
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.			
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, cuenta con 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 funcionarios. En la Subdirección Financiera permanentemente se actualiza a través de la Contaduría General de la Nación			
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 o de Contador, el funcionario saliente entrega un informe de gestión al funcionario entrante, de los procesos y avances a la fecha de la entrega del cargo. En la vigencia 2017 no hubo cambios de Representante legal o contador			
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	El Ministerio cuenta con políticas internas y se da aplicación a los Instructivos y circulares expedidos por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia y el Ministerio de Hacienda Minhacienda en relación con el SIIF.			
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.			

923272421 - Ministerio de Salud y Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
2.1	FORTALEZAS	0	Cumplimiento en la preparación y presentación de los Estados contables y financieros de la Entidad. - Compromiso de los funcionarios que ejecutan el proceso contable - Realización de actividades como análisis de las cuentas contables, ajustes y depuraciones para el proceso de convergencia a estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y las instrucciones de la circular 002 de 2015 de la CGN.			
2.2	DEBILIDADES	0	Cumplimiento en la realización del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de acuerdo con la periodicidad establecida en el numeral 4 de la Res. 4827 de Nov.19 de 2013. de manera bimensual.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se tuvieron avances en ajustes y depuraciones y se realizaron acciones de mejoramiento continuo.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Realizar el comité Técnico de Sostenibilidad Contable de acuerdo con la periodicidad establecida en el artículo 4 de la Res. 4827 de nov 19 de 2013. Actualizar el manual de cartera de acuerdo con las decisiones sobre administración de cobro persuasivo y coactivo.			