

**923272429 - Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social
GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
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	4,19
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA	0	4,14	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	4,23	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	La DAFPS identifica los productos del proceso contable con base en la normatividad vigente aplicable en la materia. En el FOSYGA: El área contable tiene identificados todos los productos del proceso que debe expedir tanto a usuarios internos como a entes externos. Los productos del proceso contable son: Balance general, estado de actividad económica y social, anexos 1,2,3,4,5, CGN96001 y CGN96002 para la contaduría General de la República, Estados financieros mensuales y anuales comparativos y razones financieras mensual y anual. Todos estos productos aparecen en la página web del FOSYGA. En la Opción Estados Financieros - Informe Contaduría se encuentran publicados los reportados con corte a 30 de septiembre de 2015 comparativamente con diciembre de 2014.	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	La DAFPS tienen identificados los productos de los demás procesos como: ejecución presupuestal, litigios, SGP, informes y los Estados Financieros del FOSYGA, Actas y Resoluciones y actos administrativos, expedidos por el Ministerio de Salud y Protección Social. Para efecto de cierre mensual la unidad de Contabilidad identifica los insumos para el proceso contable por lo cual se genera un cronograma de envío de información contable que es cumplido por las diversas áreas del Consorcio (OCI CONSORCIO SAYP).	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 identifican los siguientes proveedores de información al Proceso Contable: En la DAFPS: Presupuesto, Tesorería. y Asuntos Jurídicos de Fondos de la Protección Social. FOSYGA: Los procesos que generan transacciones son: recaudos, causación y pagos, procesos que generan las diferentes subcuentas: Compensación, LMA, Recobros, restituciones, Portafolio, ECAT, MYT.	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?	4	En DAFPS, acoge las políticas del Ministerio. FOSYGA: Los procesos que generan integración manual o automática con contabilidad: Compensación, LMA, REX, Recobros, MYT. Se adelanta un proceso tecnológico para que todos los aplicativos se generen integralmente con ERP Los procesos que generan integración automática con contabilidad son: Compensación, LMA, REX, Recobros, MYT. Los manuales operativos definen la trazabilidad de las operaciones y documentos que deben ser informados a Contabilidad.. Cada proceso genera la información mensual que es conciliada mensualmente con contabilidad. ((Anexo 3 Tabla Resumen de Integraciones-ERP y Conciliaciones del mes de junio 2015 de los aplicativos REX, MYT,Compensación, LMA y MUI VS ERP)	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?	4	El área contable de la DAFPS verifica la coherencia de las notas con el reporte de Estados contables. En el FOSYGA: La información financiera y conceptual revelada en los anexos guarda la debida consistencia con los estados financieros.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	3	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales registrados en la contabilidad de la DAFPS responden al principio de contabilidad de Medición consignado en el Régimen de Contabilidad Pública (pesos colombianos). FOSYGA: Las operaciones registradas son identificables y cuantificables monetariamente, lo cual las hace de fácil comprensión, se presentan balances e información financiera identificada por subcuenta y consolidado, el Consorcio maneja el software contable ERP, en su versión AX2009, el cual genera la información financiera suficiente y necesaria para la identificación de las transacciones del FOSYGA La versión del ERP que maneja el Consorcio SAYP es una versión desactualizada sobre la cual el proveedor ya no realiza ninguna clase de mantenimiento. El Consorcio le solicitó al Ministerio de Salud y Protección Social la Actualización del versionamiento del ERP, pero el Ministerio no se ha pronunciado sobre el particular. (OCI CONSORCIO SAYP)	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	La DAFPS: Las cifras registradas en los Estados Financieros, que dan origen a los diferentes informes y reportes, se encuentran soportados con documentos idóneos que describen plenamente las operaciones. FOSYGA: La verificación de los soportes (pagos - recaudos) los soportes son idoneos. Pagos OGAG y soportes, 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. Movimientos de las cuentas bancarias mediante la identificación de partidas (Dirección de recaudo y conciliación); traslado de fondos entre cuentas bancarias recursos por disponibilidades y requerimiento de recursos (tesorería) pagos de OGAG (subcuentas y tesorería). Los anteriores son ejemplos de los documentos que soportan los registros contables Anexo 6 * Pagos de Mayo 19 y 29/2015 * Pagos de Junio 11 y 17/2015 * Requerimiento de recursos de mayo 19/2015 * Requerimiento de recursos de Junio 11 y 172015	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?	2	El documento soporte en la DAFP, cuenta con la información suficiente para realizar el registro contable aplicando la dinámica contable necesaria para su gestión. En el FOSYGA: El concepto en los auxiliares por el aplicativo contable son generados desde la creación del diario contable que tiene las limitaciones de la parametrización y condiciones preestablecidas en el ERP. Mas aún dado que la versión del dynamics - ERP está desactualizada y el proveedor no hace mantenimiento de esa versión. (OCI CONSORCIO SAYP).No obstante los anexos contables que soportan las cifras de los deudores y acreedores ilustra con mayor amplitud el concepto de cada saldo. es decir que el detalle de la transaccion contable obliga a consultar otro módulo, similar situación a la evaluaión anterior.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	2	La DAFPS: los funcionarios que intervienen en el proceso contable, conocen y aplican el Régimen de la Contabilidad Pública. FOSYGA: La experiencia de su hoja de vida, la antigüedad en el Consorcio y la formación profesional de los funcionarios de la Unidad contable y de las demás áreas permite que conozcan las normas que rigen las operaciones del Fosyga. La pregunta hace referencia al conocimiento de las normas que rigen la Administración Pública tales como 489 de 1998 y la 734 de 2002 en lo referente a: Artículo 53. Sujetos disciplinables. El presente régimen se aplica a los particulares que cumplan labores de interventoría en los contratos estatales; que ejerzan funciones públicas, en lo que tienen que ver con estas; presten servicios públicos a cargo del Estado, de los contemplados en el artículo 366 de la Constitución Política, administren recursos de este, salvo las empresas de economía mixta que se rijan por el régimen privado. que relaciona con el desarrollo administrativo del Estado.	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 de la DAFPS . FOSYGA: Los funcionarios del área contable además de poseer antigüedad en el Consorcio de más de 2 o tres años, poseen la formación profesional requerida. Los funcionarios de las demás áreas conocen las normas que rigen las operaciones del Fosyga. En junio de 2014 se tenía una planta de personal de contabilidad de 12 funcionarios. Al 30 de junio de 2015 se fortaleció la planta de personal de contabilidad con 5 funcionarios: 1 profesional, 3 analistas y 2 técnicos. conocen y aplican el Régimen de la Contabilidad Pública, aplicable para la entidad. se capacitan constantemente.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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	En la DAFPS: los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se encuentran debidamente soportados a 31 de Diciembre de 2015. FOSYGA: Todos los hechos económicos tienen sustento en documentos que son generados por las subcuentas o por el Ministerio de Salud y Protección Social Ordenaciones de Gastos y Autorizaciones de Giros - OGAG y soportes remitidos por el Ministerio de Salud y Protección Social; documentos generados por los resultados de procesos de compensacion y LMA; recobros MYT y reclamaciones ECAT; entre otros.	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	En la DAFPS: El documento soporte cuenta con la información suficiente para realizar su identificación y el registro contable aplicando la dinámica contable En el FOSYGA: El concepto puede validarse de manera clara en los documentos fuente de origen de las transacciones contables. Las Ordenaciones de gasto y Autorizaciones de Giro (OGAG) y soportes remitidos por el Ministerio de Salud y Protección Social; los documentos generados por los resultados de procesos de Compensacion y LMA; recobros MYT y reclamaciones ECAT; entre otros, son los soportes para los registros contables y reúnen la información necesaria y suficiente.	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	En la DAFPS: Se ha aplicado plenamente de acuerdo con el RCP . En el FOSYGA: el Regimen de contabilidad pública (plan de cuentas) VS balance de prueba la Oficina de Control Interno verificó satisfactoriamente la codificación del balance general del Fosyga contra elcatálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,12	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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?	2	En la DAFPS se realizan de manera integrada a través del SIIF (contabilidad, presupuesto y tesorería) En FOSYGA se verifica de acuerdo con las conciliaciones. Los registros contables de recaudos se realizan con retrasos de hasta 10 días, no obstante que al final del mes queda registrada la totalidad de los recaudos, persiste el retraso. La Oficina de Control Interno del MPS, observó la forma de realizar la verificación al proceso de conciliaciones en el SAYP: inician con solicitar los diarios y cruzar	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	5	En la DAFPS: Si son de facil clasificacion en el catálogo general de cuentas y se da estricto cumplimiento al Régimen de la Contabilidad Pública. En el FOSYGA: Las parametrizaciones y el plan de cuentas del FOSYGA están de acuerdo al PGCP, la	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	En la DAFPS: Si son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificacion de las transacciones. En el FOSYGA: Se utilizan las que están establecidas en el PGCP Se cruzaron satisfactoriamente algunos códigos de cuentas del balance de prueba al 30 de junio de 2015 contra el catálogo general de cuentas Version 2007-13 (OCI CONSORCIO SAYP)	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	En la DAFPS: La clasificación de los hechos financieros en la Administración de Fondos se efectúa teniendo en cuenta la dinámica contable definida en el Catálogo General de Cuentas de la CGN. En el FOSYGA: El Manual de procedimientos del Régimen de contabilidad pública es aplicado en su integridad . Se cruzaron satisfactoriamente algunos códigos de cuentas del balance de prueba al 30 de junio de 2015 contra el catálogo general de cuentas Version 2007-13 (OCI CONSORCIO SAYP)	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	En la DAFPS: Se utiliza la última versión publicada en la Web. Y sus modificaciones. Permanentemente se está consultando la página web de la Contaduría General de la Nación para verificar las actualizaciones. En el FOSYGA: la Oficina de Control Interno verificó que el Catálogo General de cuentas la Version 2007.11 es la ultima version según la pagina WEB de la CGN	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	En la DFPSA: El Régimen de Contabilidad Pública, cuenta con un catálogo amplio de cuentas y subcuentas para clasificar las operaciones. En eLFOSYGA: 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?	2	En la DAFPS: Se realizan conciliaciones bancarias de manera mensual. En el 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. Actividad realizada por Control Interno del consorcio SAYP. Sin embargo de acuerdo con el informe de la firma interventora JAHV McGregor S.A del mes de diciembre de 2015: Las obligaciones 2.3.7 y 2.317: Las verificaciones y cruces relacionados con la conciliación del recaudo de aportes del régimen contributivo Y Aprobar y Girar a las EPS y EOC dentro del plazo previsto. Se cumplen parcialmente.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	En la DAFPS: Se circularizan mediante correos a las entidades que tienen operaciones reciprocas y se realizan conciliaciones con las entidades que lo solicitan. En el FOSYGA: Se genera un reporte trimestral: anexo CGN002, que se envía a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	4,08	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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?	2	En la DAFPS: El sistema de Información SIIF opera de manera integrada entre las áreas de presupuesto, contabilidad y tesorería. En el FOSYGA: de acuerdo con la evaluación de control interno del consorcio SAYP Se realizan mensualmente conciliaciones de recaudos, egresos y conciliaciones bancarias. Se hacen conciliaciones mensuales de la información de los aplicativos LMA, REX, MUI, MYT, Compensación y Procesos de repetición contra la información contable del ERP. Está pendiente la conciliación de la información del aplicativo ECAT contra el ERP. En la actualidad se encuentra en desarrollo el SRF que permite generar el reporte de información del aplicativo ECAT para conciliarlo con las cifras contables. Entre las áreas de contabilidad y ECAT se realizó la conciliación de los movimientos de Junio de 2015 y de nov. Y dic. 2015 y julio y octubre de 2015. Con el método establecido Se continuará realizando la conciliación mensual hasta conciliar los movimientos de la vigencia del contrato del Consorcio SAYP. Durante los meses de enero y Febrero de 2016 se optó por conciliar el saldo de la cuenta de reclamaciones de cuentas de orden, estableciendo las diferencias entre el ERP y el aplicativo . (Plan de mejoramiento	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	La DAFPS no posee activos fijos. En el FOSYGA no se tienen activos fijos ni inventarios y se realizan arquezos de inversiones mensuales.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	En la DAFPS: Si, Las cuentas y subcuentas del Estado de Actividad Economica, Social y ambiental, revelan razonablemente los hechos y transacciones registradas. En el 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 . (OCI consorsio SAYP)	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	La DAFPS realiza verificaciones periódicas a través de las conciliaciones. El FOSYGA: La Unidad de Contabilidad valida todos los diarios contables generados por las diferentes áreas.	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?	2	En la DAFPS: Los registro contables se realizan en forma cronológica y consecutiva automáticamente en el SIIF. En el FOSYGA: de acuerdo con la evaluación de Control interno del Consorcio, Los diarios contables de ingresos no siempre son generados en forma cronológica, los diarios de los demás procesos se generan guardando el consecutivo y de manera cronológica. En la muestra de contabilización de diarios de los meses de mayo y junio de 2015 se evidenciaron 2 diarios que no	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	En la DAFPS: El SIIF genera un consecutivo por cada tipo de transacción En el FOSYGA: El sistema ERP se hace automáticamente y en caso de registros en blanco el sistema los reconoce y los inutiliza. El consecutivo de documentos (Diarios Contables) se genera automaticamente. La Oficina de Control Interno del MPS, obserbo la forma de realizar la verificación: inician con el acceso de consulta al ERP del consecutivo de los diarios para realizar los diferentes cruces.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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. En el FOSYGA: Los procesos de compensación, régimen subsidiado y los demás procesos que son exclusivos para el Fosyga vigilados por la Superfinanciera, 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?	2	El proceso contable de la DAFPS se maneja en el sistema SIIF Nación. En el FOSYGA: Según inventario de aplicativos que integran con el ERP: MYT integra parcialmente, Portafolio y REX integra, LMA integra, 4023 integra, no hay integración por ajustes y reclasificaciones, ECAT integra.	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	La provisión se calcula con base en el manual de procedimientos de la contabilidad pública y los manuales de procedimientos del FOSYGA y de la DAFPS. Fosyga no posee ni activos fijos ni cuentas que sean amortizables en sus Estados Financieros	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	3	Los registros contables cuentan con los respectivos soportes en la DAFPS. En el FOSYGA: Los soportes de los registros contables son los generados por los diferentes procesos que se realizan por el Consorcio o por el MSPS o por lo recaudos generados en las cuentas del Fosyga.os Diarios de recaudos están soportados con los movimientos bancarios bajados de los portales bancarios. Los diarios contables por pagos están soportados en la OGAG y anexos remitidos por el MSPS, con lo cual se evidencia que los registros contables están debidamente soportados. 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 contable No obstante se han detectado que algunos cambios en la información de terceros que no se han podido soportar con los documentos correspondientes. Comunicaciones internas No. ECT-CIN-0290-15 de Junio 12/2015, ECT-CIN-0291-15 de Junio 12/2015, COI-CIN-044-15 de junio 12/2015! (OCI CONSORSIO SAYP)	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En la DAFPS todas las transacciones se elaboraron en comprobantes de contabilidad generados en el SIIF. En el FOSYGA: Todas las transacciones de recaudos, pagos, ajustes, causaciones de cuantras por cobrar y cuentas por pagar se generan a partir de un único documento denominado diario contable	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, siguiendo los parámetros definidos en el Manual de Contabilidad Pública. En el FOSYGA: Los libros de contabilidad los tiene el sistema, se pueden consultar, pero no se imprimen atendiendo las disposiciones del Decreto Ley 019 de 2012.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	4,12	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	3,42	0	0

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 se generan en el SIIF y se pueden consultar. En el FOSYGA se encuentran en el sistema ERP- SII. Los libros de contabilidad los tiene el sistema 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?	3	Los Estados Financieros de la DAFPS son preparados y generados directamente desde SIIF garantizandose así su coincidencia de saldos de Libros que genera el sistema. En el FOSYGA: Se presentan algunas diferencias entre lo reportado en los informes de gestión contra la información de los estados financieros. Observaciones de la Interventoría JAHV McGregor a los informes de gestión de abril y mayo 2015 (Anexo 16) (OCI consorsio SAYP)	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?	2	En la DAFPS la parametrización del SIIF esta a cargo de Minhacienda en coordinación con la CGN. En el FOSYGA: Debido a que el proveedor del ERP por ser una versión tan antigua AX2009 ya no presta el servicio de mantenimiento, se tramita con el MSPS adquirir una versión actualizada del ERP (Version AX2012) y se tienen planes de trabajo para que los módulos se integren con el ERP El Ministerio aún no ha aprobado la adquisición del nuevo versionamiento del ERP .(OCI consorsio SAYP)	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	Los informes trimestrales y anuales se elaboran oportunamente acorde a la normatividad establecida y los calendarios estipulados por la CGN. En el 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 tiene plazos pactados contractualmente. Mensualmente se elabora un cronograma para el cierre.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	Las notas a los estados contables básicos se presentan de conformidad con lo establecido por la CGN y son analizadas, verificadas y avaladas por el contador de la DAFPS con corte a Diciembre 31 de 2015 El Consorcio utiliza el régimen de contabilidad pública para generar los estados financieros de FOSYGA y genera los anexos mensuales establecidos por la Contaduría General de la Nación. No obstante no se pudo verificar con el dictamen del Revisor fiscal del Consorcio.	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?	3	Las notas detallan la información financiera relevante de los estados financieros, con base en lo establecido en el Régimen de la Contabilidad Pública. No obstante no se pudo verificar con el dictamen del Revisor fiscal del Consorcio.	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?	3	El área contable de la DAFPS verifica la coherencia de las notas con el reporte de Estados contables. En el FOSYGA: La información financiera y conceptual revelada en los anexos guarda la debida consistencia con los estados financieros. No obstante no se pudo verificar con el dictamen del Revisor fiscal del Consorcio.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	4,83	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	Se cumple oportunamente con la presentación de los Estados Financieros de la DAFPS y del FOSYGA. FOSYGA: Publicacion del balance General al 30 de septiembre o de 2015 en la página Web del Fosyga (OCI MSPA) verifica el 22 de febrero de 2016.	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	La DAFPS publica en la página WEB del Ministerio los Estados Financieros, La Oficina de Control Interno verificó la publicación del tercer trimestre de 2015. Fosyga publica en la WEB del FOSYGA los estados financieros mensuales, comparativos anuales.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Se cumple aceptablemente, la DAFPS se encuentra en el proceso de diseño de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad. El FOSYGA para reflejar el análisis financiero efectuado sobre las cifras de los Estados Financieros a una fecha de corte determinada aplica las Razones financieras y se encuentra publicado en la WEB. La OCI - MSPS verifico las razones basicas fiancieras en la pagina web dl FOSYGA.	0	0	0
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 de la DAFPS se acompaña de las Notas a los Estados contables básicos de conformidad con la resolución 356 de 2007. En el FOSYGA: Los anexos y estados financieros están publicados en la pagina web e incluyen los indices o razones financieras	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable constituye una herramienta de gestión. El Ministerio y la gerencia del Consorcio utilizan la información financiera para la gestión que en cada caso ejecutan	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La información suministrada a usuarios internos y externos, es extraída de la información registrada en los estados financieros de la entidad a través del SIIF. En el FOSYGA: La Información que alimenta los estados financieros es debidamente conciliada entre las diversas áreas y contabilidad y la Unidad de Contabilidad es la competente para la validación de los diarios contables y la generación de estados e información financiera	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4,31	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,31	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	La DAFPS, tiene en cuenta los riesgos establecido en la Resolución 357 de 2008. En los procesos que tiene caracterizados la Direccion y de acuerdo con el mapa de riesgos se identificaron 17 riesgos entre corrupcion y gestión, los cuales son transversales a los procesos. En el FOSYGA se posee matriz de riesgos pero no se actualiza de manera permanente, según la Evaluacion de Control Interno realizada por el Consorcio.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	En el Ministerio de Salud de la Protección Social, la Oficina Asesora de Planeación y Estudios Sectoriales, tiene la competencia del manejo de la gestión de riesgos de todos los procesos.	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	La DAFPS: realizan Comités de Seguimiento Financiero del FOSYGA, se tratan mensualmente los moviemntos y tansaciones del PORTAFOLIO por cada una de las subcuentas y de segumeinto a los recursos que admisnitra el FOSYGA. En el FOSYGA: En contabilidad la Jefe de Unidad tienes sus funciones y responsabilidades de acuerdo con el manual respectivo y tiene asignado por subcuenta a los funcionarios del area que responden por el manejo de las operaciones y registros contables.	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	En la DAFPS se identifican los niveles de autoridad en las diferentes actividades del procesos contable en el manual de funciones y en los procesos y procedimientos. En el FOSYGA se tiene definido los niveles y atribuciones en el proceso contable, soportado en los manuales y procedimientos publicados en la página WEB.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	2	La DAFPS aplica los criterios y políticas contables establecidas por la CGN y o políticas plasmadas en circulares, oficios, resoluciones, aplica el Manual de Contabilidad expedido institucional, soporte la aplicación de los controles administrativos. El FOSYGA aplica los manuales, procesos y procedimientos publicados en la pag WEB del FOSYGA. Esta pendiente de la integración de aplicativos al Sistema ERP - SII del Consorcio., en un 100%	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Se encuentran varios procesos, procedimientos, manuales, guías y formatos aplicables exclusivamente a la DAFPS publicados en la WEB del Ministerio. En el FOSYGA el manual de contabilidad se encuentra actualizado incluye los procedimientos se encuentran incluidos en los manuales operativos por cada una de las subcuentas que se actualiza de manera permanente hasta el 13 de enero 2015 y publicado en la 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	En la DAFPS se evidencia la forma como circula la información a través de la entidad en los procesos y procedimientos que se encuentran documentados, circulares, memorandos, oficios. En el FOSYGA: Existen flujo gramas para ingresos, egresos, conciliaciones bancarias, reintegro de gastos bancarios, ajustes y reclasificaciones de contabilidad, Estados Financieros, declaraciones tributarias, generación de informes Org. De control, cálculo de excedentes financieros, Cargue de portafolio,	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	2	La DAFPS mediante Resolución No. 4827 del 19 de noviembre de 2013, crea y organiza el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y estableció un reglamento con la política para depurar la información. Se realizaron comités de sostenibilidad contable el 23 de mayo, 26 de agosto el 5 de noviembre y el 22 de diciembre de 2014 y existe un acta por cada uno de los Comités realizados. En el FOSYGA: Durante la vigencia del 2013, 2014 y 2015 se adelantó el plan de mejoramiento contable de deudores y acreedores con lo cual se obtuvo un nivel importante de depuración, una vez se recibe la instrucción del M.S.P.S en la cual se registre la liquidación de la resolución. Adicionalmente desde el mes de enero de 2015 mensualmente se prepara con destino a la firma Interventora el reporte de la gestión adelantada de los deudores y acreedores. No obstante los deudores representan el 60% del Activo, existiendo clasificados deudas de difícil cobro	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	En la DFPS: se crean los auxiliares necesarios de acuerdo con las necesidades de terceros. En el FOSYGA: El nivel de creación de las subcuentas permite individualizar los activos y pasivos en cabeza de los terceros, y 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 y financiera (Circ Externa 100 de 1995)	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 DAFPS es una dependencia del Ministerio de Salud y Protección Social, con autonomía administrativa y financiera, encargada de la administración de los fondos, cuentas y recursos de administración especial de protección social a cargo del Ministerio y cuenta con un área contable estructurada. El 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	Los funcionarios involucrados en el proceso contable del DAFPS y del FOSYGA, 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. 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	En la DAFPS recurre a las capacitaciones y cursos de la CGN como mecanismo de actualización para los funcionarios de área contable. En en Consorcio 1- Se socializa con el grupo la nueva normatividad expedida por la Contaduría y su aplicabilidad en la contabilidad del FOSYGA. 2- 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. 3- Para las instrucciones aceptadas se da a conocer a todos los integrantes de la unidad y se solicita su aplicación a los responsables de la subcuenta o línea a la que corresponda. 4- El jefe de la unidad de contabilidad junto con el profesional especializado analiza el impacto de la aplicación de nueva normatividad relacionada con el FOSYGA en las diferentes líneas de negocio y su aplicación en la parte contable, determinando las afectaciones contables, posteriormente se socializa al grupo mediante charlas y se instruye para su aplicación.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se producen informes de empalme cada vez que hay cambio de Ministro. En la vigencia 2015 no hubo cambios.	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 aplica lo establecido en la normatividad de la CGN, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público En el FOSYGA: Mensualmente se cumple un cronograma de cierre de estados financieros y se aplica la normatividad de la Superfinanciera.	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	El Ministerio implementó el Sistema de Gestión Documental y se aprueban las Tablas de Retención Documental - TRD de acuerdo con las normas que regulan la materia . Para la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social se aprobo el 20 de marzo de 2014 segun acta No. 2 del Comité Institucional de desarrollo administrativo del Ministerio de Salud y Protección Social. Los soportes de las transacciones del FOSYGA son manejados y custodiados por las subcuentas del Fondo y se remiten al proveedor de archivos tecnológicos.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.1	FORTALEZAS	0	1)Avances significativos en la depuración de cada una de las sub cuentas que componen el Fondo de Solidarida y Garantía - FOSYGA 2) Contar con los respectivos soportes para los registros contables. 3) Realizar Comites de Analisis y Seguimeinto a los Recursos de los Fondos de la Protección Social, que se reúne de manera mensual y el Finaciero del FOSYGA en el que el Consorcio SAYP, actual administrador fiduciario informa y analiza el Portafolio, el valor del riesgos del Portafolio, el movmiento o flujo de recursos, entre otros temas, de cada una de la Subcuentas que conforma el Fondo de Solidaridad y Garantia - FOSYGA y el Comote de Saneamiento contable en el que tratan temas de depuración y analisis de registros contables.4) Elaborar Informes Ejecutivos y de Gestión donde tratan temas de controles y se determina el cumplimiento de las actividades del procesos contable. 4) Dictaminar los Estados Financieros del FOSYGA 5)Contar con Interventoria para el Fondo de Solidaridad y Garantía - FOSYGA.6) Disponer de Auditoria para las recobros y Reclamaciones de la subcuenta ECAT.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	1)Aún continua en proceso de actualización el aplicativo ERP-SII contable. 2) No se hace mantenimiento al aplicativo por la version existente 3)Subsiste la revisión y el diseño de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad de la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social.. 4)No se cuenta con un plan de capacitación para el conocimiento de las normas que rigen la Administración Pública, tanto en los funcionarios de la Direccón de Administración de Fondos de la Protección Social como en el Talento Humano del Administrador Fiduciario - consorcio SAYP	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1) Adelantó de la aclaración y depuración de las cifras Deudores, Acreedores de acuerdo con las sugerencias del seguimiento con corte a 30 de junio de 2015, incluidas en el informe de Seguimiento Contable llevado a cabo por la Oficina de Control Interno del Ministerio de la Protección Social	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	1) Actualizar el aplicativo ERP-SII contable. A través del cual se ejecuta el proceso contable de manera integral del Fondo de Solidaridad y Garantía - FOSYGA 2) Verificar permanentemente el proceso de registro oportuno en los diarios contables en el consorcio SAYP, existen intervalos de tiempo de hasta 11 días entre la fecha de transacción y creación del diario contable. 3) Gestionar, buscar un mecanismo para realizar el mantenimiento al aplicativo en el que se realiza el proceso contable en el Consorcio. 5) Ampliar el conocimiento de las normas que rigen la Administración Pública. 6) Realizar gestiones con el consorcio para que los informes de Revisoría fiscal sean entregados oportunamente.	0	0	0