






Web Entidad

Cuentas claras. Estado transparente.

- ▶ [Datos de la Entidad](#)
- ▶ [Operaciones Reciprocas](#)
- ▼ [Consultas](#)
 - [Datos de Entidad](#)
 - [Historico Envios](#)
 - [Bodega](#)
- ▶ [Sistema](#)
- ▶ [Procesos](#)
- ▶ [Tutorial](#)
- ▶ [Ayuda](#)
- ▶ [Salir](#)

Historico de Envios

923272793 - Entidad Administradora del Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad Gestión General

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-01-12	CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-27 15:08:52.0	2019-02-27 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría

Historico de Envios

923272793 - Entidad Administradora del Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad
Gestión General

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-01-12	CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-27 15:08:52.0	2019-02-27 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Reporte de información

Entidad: Entidad Administradora del Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad Gestión General

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 2018 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	Nivel...
					CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.31
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	PARCIALMENTE	Políticas contables aprobadas por la J.D. Se encuentra pendiente la firma del Acta de J.D.	0.60	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los funcionarios del proceso contable participaron en la construcción de las políticas contables, sin embargo, falta la divulgación y publicación en la página de la ADRES.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso contable de la UGG aplicó las políticas contables, sin embargo, para el cumplimiento de la efectividad del control se debe divulgar y publicar en la ADRES.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Las políticas contables definidas para la UGG, están elaboradas y se aplican de acuerdo con la naturaleza y actividad de la Entidad, sin embargo, para el cumplimiento de la efectividad del control se debe divulgar y publicar en la ADRES.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Las políticas contables establecidas para la UGG, contienen y reflejan la información financiera de la misma, están aplicadas a la información financiera de la Entidad, sin embargo, para el cumplimiento de la efectividad del control se debe divulgar y publicar en la ADRES.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	En el manual operativo de gestión de evaluación y control se encuentra definido el procedimiento para los planes de mejoramiento.	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El procedimiento de planes de mejoramiento se socializó con la publicación del documento y con los informes de seguimiento a los respectivos planes.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La entidad implementa planes de mejoramiento y la OCI efectúa seguimiento a los mismos.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La Entidad a través de los manuales operativos de cada proceso tiene definidos los flujo de información donde reflejan los hechos económicos del proceso.	0.90	

1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los funcionarios del proceso participan en la construcción del manual operativo y el proceso los socializan a través de la publicación en la página de la ADRES.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los manuales operativos de los procesos de la ADRES tienen identificados los documentos y archivos magneticos, que se suministran al área contable como soporte para el registro.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Existe manual de políticas contables, pero falta la divulgación y publicación en la página de la ADRES.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Existe manual de políticas contables, para propiedad, planta y equipo, sin embargo, falta la divulgación y publicación en la página de la ADRES.	0.74	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Existe manual de políticas contables, pero falta la divulgación y publicación en la página de la ADRES.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se verificó que la Entidad tiene un inventario individual de los servidores propios que utiliza la ADRES.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se dispone de un manual operativo y de políticas para las conciliaciones las cuales se realizan mensualmente, sin embargo, falta la divulgación y publicación de la política en la ADRES.	0.60	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El proceso contable tiene socializado los procedimientos a través del manual operativo gestión contable interna - DAF, pendiente publicación del manual de políticas en la ADRES		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verificaron los procedimientos a través de las conciliaciones bancarias y anexos de deudores y acreedores para los cierres del balance de la UGG, pendiente publicación del manual de políticas en la ADRES		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALMENTE	De acuerdo con las funciones de los cargos del proceso contable y los roles que desempeñan los funcionarios, se observa que existe segregación de funciones para las actividades que ejecutan, sin embargo la coordinación financiera presenta una vacante para cubrir las necesidades y respaldo que requiere el proceso en caso de licencia y/o incapacidad, vacaciones entre otras de un funcionario.	0.88	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las funciones de los cargos de la ADRES, se encuentran socializados a través de la Resolución 022 de 2018		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La verificación del cumplimiento de las funciones de los cargos del proceso contable las realiza la coordinadora financiera		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El proceso contable de la UGG, tiene el manual operativo de gestión contable interna - DAF y el régimen de contabilidad pública y demás circulares de la CGN, para la presentación oportuna de la información financiera.	1.00	

1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso contable de la UGG tiene socializado esta directriz a través del manual operativo de gestión contable interna - DAF, a través de la página de la ADRES.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verificó que el proceso contable de la UGG, realizó en forma trimestral el reporte del balance y estado de resultados del año 2018 a la CGN		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El manual operativo de gestión contable interna -DAF, tiene establecido procedimiento del cronograma de cierre para generar el balance de la UGG y se tiene a través de las Circulares internas 024 de 2018 cierre financiero anual y 025 de 2018 cierre contractual 2018	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo de gestión contable - DAF, el cual está publicado en la página de la ADRES		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El procedimiento se cumple a través de la aplicación de las circulares internas 025 y 024 de 2018 remitidas a las áreas para efectos del cierre y generación del balance de prueba		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	La Entidad no maneja inventarios. Pero en el manual operativo de gestión contable interna - DAF, tiene definido el procedimiento de políticas contables de la UGG, contempla la existencia de activos y pasivos.	0.72	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo de gestión contable interna - DAF, el cual está publicado en la página de la ADRES, pendiente de publicación el manual de políticas contables en la Entidad		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	La UGG cumple con el procedimiento y realiza las validaciones a través de los anexos de deudores y acreedores de las cuentas contables, pendiente de publicación el manual de políticas contables en la Entidad		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	La UGG tiene establecido en el manual operativo de gestión contable interna - DAF, el análisis de cuentas al cierre y generación del balance de prueba.	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo de gestión contable - DAF, el cual está publicado en la ADRES.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El procedimiento se verifica a través de los formatos GCIN 03 y 04, para validar los saldos de las cuentas de deudores y acreedores en forma mensual.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El proceso contable realiza el análisis de las cuentas de deudores y acreedores en forma mensual para efectos de realizar el cierre mensual del balance de prueba.		

1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Los manuales de procedimientos operativos, contienen los flujogramas de la información hacia el área contable.	1.00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el manual operativo de gestión contable - DAF, se encuentran identificados los proveedores de información para el proceso contable.	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el manual operativo de gestión contable - DAF, se encuentran identificados los usuarios o receptores (organismos de control) del proceso contable.	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Si se encuentran identificados por cuenta, subcuenta y auxiliar de los activos y pasivos.	1.00
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En la contabilidad de la UGG se encuentran individualizados los derechos y obligaciones por cuenta subcuenta y auxiliar	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Teniendo en cuenta que los derechos y obligaciones se encuentran individualizadas se puede realizar la baja en cuentas	
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	La Entidad adoptó el marco normativo aplicable para la Entidad, pendiente de publicación el manual de políticas en la ADRES	0.60
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	PARCIALMENTE	En el manual de políticas contables, tiene establecido los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos establecidos en el nuevo marco normativo.	
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica la Resolución 620 de 2015 y Resolución 468 de 2016 de la CGN, del catalogo de cuentas.	1.00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La UGG realiza la actualización del catalogo de cuentas cada vez que la CGN emite normatividad al respecto.	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La UGG realiza los registros individualizados de los hechos económicos de actividades u operación que realiza la Entidad y que han tenido impacto	0.72
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	El manual de políticas contables de la UGG tiene establecido los criterios para la clasificación de costo a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el nuevo marco normativo, pendiente publicación el manual de políticas en la ADRES.	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La UGG registra los hechos económicos de la Entidad en forma cronologica	1.00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El aplicativo ERP maneja consecutivo y fecha de registro	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El proceso contable realiza el registro de las transacciones en el aplicativo ERP lo cual asegura la integridad de los hechos económicos en los libros de contabilidad.	

1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	La UGG registra los hechos económicos en el aplicativo ERP, con base en documentos y soportes que reúnan los requisitos del código de comercio y la DIAN	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	La UGG realiza los registros contables en el aplicativo ERP con base en documentos internos y externos y la OCI ha verificado una muestra de los soportes físicos		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes de los hechos económicos, se conservan y están archivados en carpetas de la entidad		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La UGG elabora los comprobantes contables a través del aplicativo ERP, generados por las operaciones de pagos a proveedores, nomina, depreciación, amortización y gastos entre otros.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El aplicativo ERP maneja un registro cronológico por código y fecha		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El aplicativo ERP maneja un registro cronológico por código y fecha		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El aplicativo ERP, genera los libros de contabilidad mayor, diario y auxiliar, los cuales están soportados en los comprobantes contables	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La información de los libros de contabilidad coinciden con los comprobantes de contabilidad que soportan la transacción realizada por la Entidad.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	El aplicativo ERP es un sistema integrado desde el registro de la transacción, comprobantes y la generación de libros de contabilidad, hasta la generación de estados financieros, por lo cual no se genera diferencia		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El aplicativo ERP por ser una herramienta sistematizada opera por código de concepto transaccional y asegura la completitud de los registros contables, que el valor de los débitos sea igual a los créditos	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El aplicativo ERP, valida de manera automática y permanente que los registros contables por partida y contrapartida sean iguales.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se verificaron los libros de contabilidad que genera el aplicativo ERP y están actualizados con el último reporte del balance de 2018 transmitido a la CGN		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El manual de políticas contables de la UGG tiene establecido los criterios para la medición inicial a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el nuevo marco normativo.	0.72	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	En el manual de políticas contables está definido los criterios de medición de activos pasivos e ingresos, sin embargo falta la publicación del mismo		

1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	La Entidad con base en los estados financieros toma las decisiones, en cuanto a ingresos y gastos establecidos para la administración de recursos de la salud.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La UGG elaboró el juego de los estados financieros de acuerdo a lo exigido en el marco normativo y los envió a la CGN.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verificó las cifras y las notas de los estados financieros frente a los libros de contabilidad de la UGG y no existen diferencias.	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La UGG realiza las conciliaciones bancarias y elabora los anexos de deudores y acreedores para validar la información previo a la presentación de estados financieros		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	La Entidad tiene un sistema de indicadores de los procesos, sin embargo no se tienen indicadores financieros.	0.60	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso tiene indicadores de eficacia así: 1 contable, 1 presupuestal y 1 de Tesorería, sin embargo, faltan indicadores de efectividad		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	PARCIALMENTE	La información que utiliza el proceso como insumo para los indicadores esta soportada, sin embargo no se reportó a Planeación la ejecución del 4 trimestre del 2018.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información financiera contiene las notas a los estados financieros, para facilitar la comprensión de los usuarios	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	La UGG elaboró los estados financieros y las revelaciones con las notas al cierre de 2018, de acuerdo con las políticas y el nuevo marco normativo		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Se elaboraron los estados financieros y notas con las revelaciones al cierre de 2018, con el detalle de la composición de las notas para las respectivas cuentas de manera cuantitativa y cualitativa.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	La UGG elaboró las notas a los estados financieros correspondientes al periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2018, teniendo en cuenta la Resolución 693 de 2016, la cual estableció que los estados financieros del primer periodo de aplicación (a 31.12.2018) no se compararán con los del periodo anterior.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Se elaboraron los EEFF y notas al cierre de 2018, con la nueva normatividad, sin embargo el manual de políticas esta pendiente de su divulgación y publicación en la página d ela ADRES.		

1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Entidad a través del proceso de la UGG, valida que la información financiera suministrada a los usuarios es la misma y es entregada por la coordinación financiera		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La Entidad presentó los resultados de pagos de la información de los estados financieros 2017 de la UGG, la cual se realizó en rendición de cuentas en julio de 2018.	0.86	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	El proceso contable de la Entidad verifica que las cifras presentadas en los estados financieros son iguales frente a lo reportado en la rendición de cuentas		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	La Entidad presentó en la rendición de cuentas los pagos y el detalle de la información financiera para facilitar la comprensión de la misma, falta dar a conocer el resultado del balance.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	La Entidad cuenta políticas de administración de riesgos. El proceso contable tiene mapa de riesgos, sin embargo, la Entidad debe actualizar la guía de administración de riesgos Version 4 de la función pública al mapa de riesgos del proceso contable.	0.60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	La Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos actualiza el mapa de riesgos en coordinación con el proceso contable, sin embargo, la Entidad debe actualizar la guía de administración de riesgos Version 4 de la función pública para el mapa de riesgos del proceso contable		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	El área de Planeación en coordinación con el proceso contable, generan las acciones para el tratamiento, sin embargo para los riesgos contables se encuentran en proceso de actualización de acuerdo con la versión 4 de la Función Pública.	0.67	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	El área de Planeación en coordinación con el proceso contable, generan las acciones para el tratamiento, sin embargo para los riesgos contables se encuentran en proceso de actualización de acuerdo con la versión 4 de la Función Pública.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Los riesgos identificados del proceso contable se realiza cada vez que el proceso lo requiere o haya una nueva metodología, sin embargo los riesgos contables se encuentran en proceso de actualización de acuerdo con la versión 4 de la Función Pública.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	El proceso contable en coordinación con el área de planeación establece los controles para mitigar las causas que originan los riesgos		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso contable realiza las autoevaluaciones a los controles del proceso que están implementados en el manual operativo de gestión contable financiera a través de los puntos de control, sin embargo no se realiza una autoevaluación periódica a la eficacia de los controles		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS	SI	Los funcionarios del proceso contable tiene las habilidades y competencias que requiere el cargo para la ejecución de las actividades del mismo	1.00	

	PARA SU EJECUCIÓN?				
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	La Entidad realizó capacitación de las NICSP		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso contable solicitó al área de Talento Humano en el 2018 las capacitaciones que requería el proceso.	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	La Entidad realizó plan de capacitación de NICSP en el 2018 y se verificó con los registros de asistencia de Talento Humano		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	La Entidad con los programas de capacitación contribuyen a fortalecer el mejoramiento de las competencias y habilidades de los funcionarios y el resultado se observa en la aplicación y cumplimiento de la ejecución de las actividades en el proceso contable		
2.1	FORTALEZAS	SI	La Unidad de Gestión General de la ADRES, implementó las normas internacionales de contabilidad para el sector público - NICSP, a través de las políticas contables.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Se encuentra pendiente de firmar el Acta por parte de la Junta Directiva, mediante la cual se aprueban las políticas contables de la ADRES. El manual de políticas contables de la Unidad de Gestión General, se encuentra pendiente de divulgación y publicación en la página de la ADRES. Si bien es cierto que el aplicativo ERP que utiliza el proceso contable, es una herramienta sistematizada, sin embargo, el proceso no tiene el recurso de personal necesario que permita dar continuidad de la operación en forma permanente en caso de vacaciones, licencias y/o incapacidades de funcionarios que laboran en el proceso.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	La Unidad de Gestión General, incorporó en el manual de políticas contables los controles contables a cada política definida para el proceso.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Solicitar a la Junta Directiva de la ADRES firmar el Acta mediante la cual se aprobaron las políticas contables de la Entidad. Se sugiere tramitar con la Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos la revisión y aprobación del manual de políticas contables de la UGG. La Entidad en la rendición de cuentas realice la presentación del estado de situación financiera y del estado de resultados de la UGG, con las notas a los mismos, para dar a conocer a la ciudadanía el resultado de la Entidad y facilitar la comprensión de la información financiera. Se sugiere que en el mapa de riesgo del proceso contable se identifiquen otros riesgos de índole contable, aplicando la guía metodológica de administración de riesgos versión 4 de la Función Pública. Evaluar la asignación del funcionario, para cubrir la vacante que tiene el proceso contable de la UGG, lo cual contribuirá a fortalecer el proceso.		