



Ingreso Web Entidad Usuario: Clave: Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

APOYO A CATEGORÍAS

GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

Entidad: 923272791 - Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad Recursos Administrados
 Periodo: 01-01-2020 al 31-12-2020
 Ambito: GENERAL
 Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
 Nivel: 1



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.77
1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
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?	SI	La URA actualizó las Políticas contables en el 2020, las cuales se aprobaron en diciembre 28 de 2020 por parte de la Junta Directiva de la ADRES, según acta No.45 de 2020.	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del proceso contable de la URA participaron en la elaboración y actualización de las políticas contables, las cuales se aprobaron en diciembre 28 de 2020 por parte de la Junta Directiva de la ADRES, según acta No.45 de 2020.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso contable de la URA aplicó las políticas contables, en cumplimiento de la normatividad y están publicadas en la página de la ADRES, así mismo, realizó la actualización de las políticas, las cuales se aprobaron en diciembre 28 de 2020 por parte de la Junta Directiva de la ADRES, según acta No.45 de 2020.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables definidas para la URA, están elaboradas y se aplican de acuerdo con la naturaleza y actividad de la Entidad, en cumplimiento de la normatividad, así mismo, están publicadas en la página de la ADRES, así mismo, realizó la actualización de las políticas, las cuales se aprobaron en diciembre 28 de 2020 por parte de la Junta Directiva de la ADRES, según acta No.5 de febrero 11 de 2021.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas contables establecidas para la URA, contienen y reflejan la información financiera de la misma, están aplicadas a la información contable de la Entidad. Así mismo, están publicadas en la página de la ADRES, las cuales se aprobaron en diciembre 28 de 2020 por parte de la Junta Directiva de la ADRES, según acta No.45 de 2020.		
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?	PARCIALMENTE	Si, existe procedimiento para el seguimiento a los planes de mejoramiento interno y externo. La URA realizó plan de mejoramiento con la CGR en el tema de operaciones recíprocas y se trabajó en mesas de trabajo con la CGN y otras entidades. Existe un plan de mejoramiento interno que fue generado en diciembre de 2020. Pendiente de formular por los procesos al 31 de diciembre de 2020.	0.60	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIALMENTE	La entidad cuenta con el procedimiento de planes de mejoramiento interno, con los cuales se hace seguimiento al cumplimiento de los planes suscritos. Así mismo, a diciembre 31 de 2020, el proceso contable se encuentra en la formulación de planes con los procesos misionales, con los responsables de las acciones de mejora.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	La entidad realiza seguimiento a los planes internos y respecto a los externos se hacen semestralemente y se reportan al SIRECI. Así mismo, a diciembre 31 de 2020, el proceso contable se encuentra en la formulación de acciones con los procesos misionales, con los responsables de las acciones de mejora. Así mismo, el seguimiento a los planes se realiza a través de la herramienta EUREKA.		
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 de procedimientos de cada proceso, tiene definido la caracterización y los flujos de información donde reflejan los hechos económicos del proceso financiero de la URA. Así mismo, estos documentos se encuentran publicados en la página de la ADRES.	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los funcionarios del proceso contable participan en la construcción de los manuales de procedimientos y se socializa con las reuniones del equipo de trabajo a través de la aplicación TEAMS, una vez revisados los procedimientos se publican los mismos en la página de la ADRES.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La Entidad a través de los manuales de procedimientos de cada proceso tienen identificados los documentos, anexos y archivos magnéticos, que suministran al área contable los procesos misionales, como soporte para el registro de las transacciones.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Existen manuales de procedimientos que facilitan la aplicación de las políticas contables, los cuales contemplan los lineamientos definidos en las políticas, estos documentos se encuentran publicados 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?	SI	La URA no maneja bienes físicos, pero tiene manual de políticas contables, el cual se encuentra publicado en la página de la ADRES.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El manual de políticas de la URA esta alineado con los procedimientos del proceso contable y estos documentos se socializaron con los funcionarios del proceso de gestión de pago y recursos, lo cual se evidenció a través de la aplicación de TEAMS.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	La URA no maneja bienes físicos, pero tiene manual de políticas contables, el cual se encuentra publicado en la página de la ADRES.		
1.1.18	.....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?	SI	La URA, a través de los manuales de procedimientos del proceso tiene establecido la realización de las conciliaciones en forma mensual (bancarias, deudores y acreedores) para identificar las partidas mas relevantes y lograr la conciliación de las mismas.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso contable de la URA tiene socializado a través de los manuales los procedimientos de conciliaciones bancarias, deudores y acreedores, las directrices a desarrollar por parte de los funcionarios del proceso de gestión y pago de recursos de la DGRFS, para lo cual realizó reunión con el grupo de trabajo, a través de TEAMS.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verifica por parte de la coordinación financiera de la URA la aplicación de los procedimientos de las conciliaciones bancarias y anexos de cuentas por cobrar y pagar para el cierre mensual del estado de situación financiera.		
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?	SI	De acuerdo con las funciones de los cargos del proceso contable de la URA y los roles que desempeñan los funcionarios(registrar, clasificar, conciliar, revisar, aprobar,) se observa que existe segregación de funciones para las actividades que se ejecutan en el proceso.	1.00	
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 del proceso de gestión y pago de recursos de la DGRFS, se encuentran socializados a través de la Resolución 2346 y 2973 de 2020 de la ADRES.		
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 de la URA, a través, de las actividades definidas en el ERP y que desarrolla cada funcionario en el proceso contable, para los niveles de creación, revisión y aprobación.		
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 URA, aplica el procedimiento de informes a entidades control y el régimen de contabilidad pública y demas circulares y resoluciones de la CGN, para la presentación oportuna de la información financiera.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 URA, a través de la coordinadora del proceso de gestión y pago de recursos socializa el procedimiento de reporte a entidades de control o resoluciones de la CGN, a través de correo electrónico remitido a los funcionarios que hacen parte del proceso contable. Soporte correo enviado por la coordinadora financiera.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verificó que el proceso contable de la URA, realizó en forma trimestral y al corte de diciembre 31 de 2020 el reporte de la información financiera establecida en la Resolución 706 de 2016 y el instructivo 01 de 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 de procedimientos de gestión y pago de recursos de la DGRFS, tiene establecido procedimiento del cronograma de cierre para generar el estado de situación financiera de la URA y se remite correo a las dependencias en forma mensual.	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 del proceso de gestión y pago recursos de la DGRFS, evidenciándose a través de correo remitido a las dependencias y responsables de la información, así mismo, el manual esta publicado en la página de la ADRES.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Los manuales de procedimientos de cierre de vigencia y generación de estados financieros de la DGRFS, tiene establecido procedimiento de cronograma de cierre para generar el balance de la URA, así mismo, se tiene la Resolución 059 de dic de 2020 de cierre contractual y el instructivo 001 de 2020, par el cierre financiero, expedidas por la CGN.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.28	<p>.....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?</p>	SI	<p>La URA no maneja inventarios, pero en los manuales de procedimientos de gestión contable y pago de recursos de la DGRFS, tiene definido el procedimiento de políticas contables y de operación, en los que se contempla la existencia de activos y pasivos de cuentas por cobrar, por pagar y cuentas de orden.</p>	1.00	
1.1.29	<p>.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	SI	<p>El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo del proceso de gestión y pago de recursos de la DGRFS, evidenciándose a través de las reuniones por TEAMS de los funcionarios, así mismo, el manual esta publicado en la página de la ADRES.</p>		
1.1.30	<p>.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?</p>	SI	<p>La URA cumple con el procedimiento y realiza las validaciones a través de los anexos de cuentas por cobrar y por pagar de las cuentas contables, frente a los estados financieros.</p>		
1.1.31	<p>.....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?</p>	PARCIALMENTE	<p>La URA tiene establecido en los manuales de procedimientos de gestión y pago de recursos de la DGRFS, el análisis de cuentas al cierre del balance de prueba y en caso de inconsistencias efectua ajustes. La entidad viene realizando análisis y depuración de algunas partidas y cuentas por cobrar para el mejoramiento de la información; sin embargo, la entidad se encuentra en proceso de gestión y depuración de algunas partidas, lo anterior, generó plan de mejoramiento en la vigencia 2020 .</p>	0.60	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo de gestión y pago de recursos de la DGRFS, evidenciándose a través de los correos remitidos a las áreas misionales las solicitudes de información y soportes requeridos para el proceso contable, sin embargo, se debe fortalecer la efectividad del control para la depuración de algunas partidas de cuentas por cobrar y por pagar.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	El procedimiento se tiene socializado a través del manual operativo de gestión y pago de recursos de la DGRFS, para validar los saldos de las cuentas por cobrar y pagar en forma mensual, a través de los anexos de conciliaciones bancarias, cuentas por cobrar y pagar, sin embargo, se debe fortalecer la efectividad del control de cuentas por cobrar y por pagar.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	El proceso contable realiza el análisis de las cuentas por cobrar y por pagar de forma mensual para efectos de realizar el cierre del balance de prueba, sin embargo, se debe fortalecer la efectividad del control, para las partidas pendientes de depurar por los procesos misionales.		
1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
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 de los procesos de la entidad contienen la caracterización y diagrama de la información hacia el proceso de gestión y pago de recursos de la DGRFS. Así mismo, están publicados en la página de la ADRES.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los manuales de procedimientos de la entidad, a través de la caracterización del proceso tienen identificados los proveedores de información para el proceso gestión y pagos de recursos de la DGRFS.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los manuales de procedimientos de gestión y pago de recursos de la DGRFS, tiene identificados los usuarios o receptores(organismo 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?	PARCIALMENTE	Los derechos y obligaciones se encuentran identificados en la contabilidad por cuenta, subcuenta y auxiliar de los activos y pasivos. Sin embargo, algunos proceso misionales se encuentran en proceso de gestión y depuración de partidas correspondientes de cuentas por cobrar y por pagar, para lo cual se tiene plan de mejoramiento.	0,74	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En la contabilidad de la URA se encuentran individualizados los derechos y obligaciones por cuenta, subcuenta, auxiliar y tercero, se hacen conciliación de aplicativos de recaudos, en coordinación con los procesos misionales y las conciliaciones bancarias del proceso contable.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	Teniendo en cuenta que los derechos y obligaciones se encuentran individualizadas se puede realizar la baja en cuentas, sin embargo, se debe fortalecer la efectividad del control de los mismos, relacionados con algunas partidas de cuentas por cobrar y pagar por gestionar y depurar.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad adoptó el marco normativo de la Resolución 533 y demás normatividad de la CGN, aplicables a la Entidad, a través de los manuales de políticas y procedimientos, los cuales están publicados en la página de la ADRES	1.00	
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?	SI	Las políticas contables, tiene establecido los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos establecidos en el marco normativo de las resoluciones de la CGN, el manual de políticas esta publicado en la página de la ADRES		
1.2.1.2	.....B.1.2. CLASIFICACIÓN				
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 Resoluciones 620 de 2015, 468 de 2016, 135 de 2018, 427 de 2019 y 177 de 2020 emitidas por la CGN del catalogo general de cuentas.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La URA 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 URA realiza los registros individualizados de los hechos económicos de actividades y transacciones que efectúa la Entidad.	1.00	
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?	SI	Las políticas contables de la URA tiene establecido los criterios para la clasificación de la categoría de costo a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo, así mismo, se encuentran publicadas a través de la página de la ADRES.		
1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La URA registra los hechos económicos de la Entidad en forma cronológica.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 de las transacciones.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La URA realiza el cruce del listado de transacciones contables frente al balance de prueba y saldos iniciales.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	La URA registra los hechos económicos en el aplicativo ERP, con base en documentos y soportes que reúnan los requisitos del código de comercio, DIAN, y la normatividad establecida por el ministerio de salud.	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 URA 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 en las evaluaciones de auditorías realizadas a los pagos.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes de los hechos económicos de la ADRES, se conservan y están archivados en carpetas y medios electrónicos de los procesos misionales y 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 URA elabora los comprobantes contables a través del aplicativo ERP, generados por las operaciones recaudos y pagos a las EPS, IPS, 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 de transacción.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El aplicativo ERP maneja un registro por código y fecha de la transacción.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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, balance y auxiliar, los cuales estan 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 las transacciones realizadas por la Entidad, la verificación se realizó validando las cifras del estado de situación financiera y de resultados de la URA frente al libro mayor y balances a diciembre 31 de 2020		
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. El cruce se realizó con la verificación de las cifras del estado de situación financiera y de resultados de la URA frente al libro mayor y balances a diciembre 31 de 2020		
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 debitos sea igual a los creditos.	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 los debitos y los creditos		
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 (mayor y balance) que genera el aplicativo ERP y estan actualizados con el último reporte del estado de situación financiera y de resultados al cierre de diciembre 31 de 2020, transmitido a la CGN.		
1.2.1.4	.....B1.4. MEDICIÓN INICIAL				

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Las políticas contables de la URA tienen establecido los criterios para la medición inicial a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo, las cuales están publicadas en la página de ADRES.	1.00	
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?	SI	Las políticas contables tienen definido los criterios de medición de activos pasivos e ingresos, y están publicadas en la página de la ADRES.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	El marco normativo se aplica de acuerdo con las políticas contables de medición inicial.		
1.2.2	.....B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	La URA realizó el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, de acuerdo con el marco normativo y las políticas contables al cierre de diciembre 31 de 2020.	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	En las políticas contables está definido los criterios de medición de activos pasivos e ingresos, la URA tiene activos para aplicar el deterioro, dicha política está publicada en la página de la ADRES.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	La URA no tiene PPYE, motivo por el cual no se definió política para este rubro.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	La URA al cierre de diciembre de 2020, verificó los indicios de deterioro de las cuentas por cobrar y realizó la medición y aplicación correspondiente.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Las políticas contables de la URA, tiene definidos los criterios para la medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros, las cuales están publicadas en la página de la ADRES.	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se establecieron de acuerdo con la política contable definida para la Entidad, a través de la divulgación y publicación en la página de la ADRES.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	La política contable tiene definido que después del reconocimiento y la medición inicial, la Entidad realizará la medición posterior, a través de la aplicación de la política publicada en la página de la ADRES.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo con la política contable se verifica la medición posterior en cumplimiento del marco normativo, aplicable a la entidad.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La Entidad reconoce los hechos económicos por los derechos u obligaciones y cuando se originan por transacciones u operaciones.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La URA, aplica el marco normativo de las NICSP y tiene establecido en la política contable la medición de estimaciones.		
1.2.3	.....B.3. REVELACIÓN				
1.2.3.1	.....B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La URA presentó de manera oportuna los estados financieros al corte de diciembre 31 de 2020 a los organismos de control.	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Entidad tiene políticas contables aplicadas a la presentación de estados financieros y revelaciones, las cuales están publicadas en la página de la ADRES.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Entidad tiene política general para los estados financieros de la URA, para la generación de los estados financieros, la cual se encuentra publicada en la página de la ADRES. Dado lo anterior, la entidad cumple con la política.		
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. La coordinadora remite los estados financieros a la Directora de la DGRFS para su revisión y presentación a la Dirección General. El soporte es el correo y presentación enviado a la Directora		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La URA elaboró el juego de los estados financieros (estado de situación financiera, estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio) de acuerdo a lo exigido en el marco normativo y los remitió 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 al cierre de diciembre 31 de 2020 frente a los libros de contabilidad de la URA, sin presentar diferencias.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 URA realiza las conciliaciones bancarias y elabora los anexos de deudoras y acreedores para validar la información previo a la presentación de estados financieros. La coordinación en forma mensual verifica las cifras del estados de situación financiera y de resultados frente a la presentación de los mismos.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Entidad tiene un sistema de indicadores de los procesos, así mismo, la URA cuenta con tres indicadores de gestión y utiliza indicadores financieros o razones financieras de rentabilidad y liquidez a nivel interno del proceso.	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso contable tiene indicadores del proceso.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información que utiliza el proceso contable, se verifica como insumo para la elaboración de los indicadores		
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 de la URA al cierre de diciembre 31 de 2020, 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 CÚMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	La URA elaboró los estados financieros y las revelaciones con las notas al cierre de la vigencia 2020, de acuerdo con el nuevo marco normativo. Resolución 193 de 2020, de preparación de las notas.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	La URA elaboró los estados financieros y notas con las revelaciones al cierre de diciembre 31 de 2020, con el detalle de la composición de 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 URA elaboró las notas a los estados financieros correspondientes al periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2020, teniendo en cuenta la Resolución 441 de 2019 de la CGN, con las variaciones de un período a otro (2020/2019).		
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	Las notas a los estados financieros de la URA al cierre de diciembre 31 de 2020, explican los juicios y políticas contables en la preparación de la información		
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 URA, valida que la información financiera suministrada a los usuarios sea la misma, la cual es entregada por la coordinación financiera.		
1.3	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
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 la información de los estados financieros julio de 2019 a junio de 2020 de la URA, la cual se realizó en rendición de cuentas en octubre 15 de 2020. Como evidencia esta el informe de rendición de cuentas 2019 - 2020, publicado en la página de la entidad. Así mismo, se realizaron rendiciones en mayo de 2020 de cuentas relacionadas con las EPS.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	la Entidad presentó en la rendición de cuentas el detalle de la información financiera para facilitar la comprensión de la misma, y se dio a conocer el resultado del balance de julio de 2019 a junio de 2020 .		
1.4	...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Entidad cuenta políticas de administración de riesgos. El proceso contable tiene mapa de riesgos, la Entidad actualizó los riesgos de índole contable de acuerdo con la guía de administración de riesgos Versión 5 de la Función Pública.	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	El proceso contable de la URA en forma cuatrimestral, realiza el cargue de los riesgos y controles del proceso a través de la herramienta EUREKA, posteriormente la OAPCR efectúa el seguimiento en coordinación con el proceso contable a través de la aplicación, una vez revisado y aprobado el mapa de riesgos se publica en la página de la entidad.		
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 proceso tiene identificado en la matriz de riesgos dos riesgos, uno de corrupción y otro de gestión, los cuales fueron actualizados a la versión 5 de la Función Pública. Sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable cuya materialización tengan un impacto alto en la Entidad, como las cuentas migradas del anterior entidad.	0.60	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 tratamiento a los riesgos, y el proceso contable actualizó los riesgos a la versión 5 de la Función Pública, sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable cuya materialización tengan un impacto alto en la Entidad, como las cuentas migradas del anterior entidad, las cuales tienen plan de mejoramiento.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Los riesgos del proceso contable se actualizaron de acuerdo con la metodología de la versión 5 de la Función Pública. Sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	El proceso contable de la URA en coordinación con el área de planeación, establecen los controles para mitigar las causas que originan los riesgos. Sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable.		
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 realizó la autoevaluación a los riesgos y controles el 23 de diciembre de 2020, para lo cual dejó como evidencia el formato de seguimiento a los controles, para establecer la efectividad de los mismos. Sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los funcionarios del proceso contable de la URA tienen las habilidades y competencias que requiere el cargo para la ejecución de las actividades del mismo.	1.00	
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 gestión financiera de indicadores y la Resolución 177 de 2020, modificación al catálogo de cuentas. Dicha capacitación se realizó a través de TEAMS.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 2020 las capacitaciones que requería el proceso de NIIF y contratación estatal a altos directivos .	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	La Entidad realizó plan de capacitación de gestión financiera de capacitaciones que requería el proceso de NIIF y contratación estatal a través de la ESAP y se verificó la invitación por TEAMS .		
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 realizados en el 2020, contribuyeron a fortalecer las competencias y habilidades de los funcionarios del proceso contable. Lo anterior se verificó con la Coordinadora Financiera.		
2	VALORACIÓN CUALITATIVA				
2.1	FORTALEZAS	SI	La Unidad de Recursos Administrados de la ADRES, aplica las normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación para el sector público, de igual manera, se da cumplimiento con las políticas contables definidas por la Entidad.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Se tiene plan de mejoramiento para la entidad al cierre de la vigencia 2020, relacionado con la gestión y depuración de partidas de cuentas por cobrar y por pagar, con antigüedad mayor a un año. Si bien es cierto que la Unidad de Recursos Administrados tiene mapa de riesgos y controles del proceso actualizado, se debe complementar con otros riesgos de índole contable.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	La Unidad de Recursos Administrados, actualizó el manual de políticas contables durante la vigencia 2020.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.4 RECOMENDACIONES	SI	La ADRES en la rendición de cuentas realice la presentación del estado de situación financiera y del estado de resultados de la Unidad de Recursos Administrados, para el período de julio 2020 a junio de 2021, 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 5 de la Función Pública.		

[Volver](#)



Contaduría General de la Nación

Cuentas claras, estado transparente.

Palacio Nacional de la Contaduría Pública

Dirección Calle 23 No. 49 - 75 - 590619 Bogotá

Torre 1 (Anc) - Pisos 5 y 15, Bogotá D.C., Colombia

Código Postal: 11001

Teléfono Atención: Lunes a Viernes 8:00 am - 4:30 pm.



[Twitter](#)



[YouTube](#)



[Facebook](#)

Contacto

Teléfono Central: (01) 482 51 00

Correo institucional: contacto@contaduria.gov.co

Correo de notificación judicial: notificacionjudicial@contaduria.gov.co

Correo de regulaciones: regulaciones@contaduria.gov.co

Política de privacidad o de información

© Copyright - Todos los derechos reservados Gobierno de Colombia



