

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN				Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control			Puntaje		Puntaje	Observaciones
<b>GESTIÓN CONTRACTUAL</b>								
Se elaboran los diseños, estudios de prefactibilidad y factibilidad y estudios previos de necesidad y conveniencia, o maduración del proyecto, antes de iniciar el correspondiente proceso de contratación?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
La Entidad revisa que los oferentes tengan la capacidad financiera, técnica y legal que permitan con sus propuestas cumplir el objeto y demás condiciones contractuales?	Gestión Contractual	PURI	Se aplica parcialmente	1	Efectivo	2		Mejorar los estudios de capacidad economica en el proceso de contratación
La Entidad revisa la experiencia y referencias contractuales acreditadas en las propuestas conforme a las disposiciones y acuerdos al objeto contratado?	Gestión Contractual		Se aplica parcialmente	1	Efectivo	2		Mejorar el proceso de comprobacion de la experiencia y referencias
Se evalúan las variables o factores de ponderación (técnico, financiero y legal, entre otros) a tener en cuenta para evaluar y adjudicar la propuesta, teniendo en consideración la pertinencia frente al objeto contratado y se evalúan por un Comité Técnico o personal autorizado?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		Se evalua por supervisor de contrato asignado y ordenador del gasto
Los Objetos y las actividades contractuales son claramente definidas y cuantificables?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		Se identifican en el formato de supervision del contrato y certificación de actividades cumplidas
La Entidad verifica si en la misma vigencia fiscal se han desarrollado contratos con objetos idénticos o similares?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		Es un control del area de presupuesto antes de emitir el CDP
Se obtienen cotizaciones en empresas legalmente constituidas y que ofrezcan el mismo bien o servicio contratado, para determinar si el valor obedece a los precios reales del mercado y si las especificaciones técnicas corresponden a la calidad y a lo requerido por la Entidad. (estudio de mercado)?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Con deficiencias	1		Se requiere fortalecer el estudio de mercados
Las garantías cubren el 100% (según como lo establece la ley)	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		Garantía de seriedad de la oferta: su valor debe ser de por lo menos el diez por ciento (10%) del valor de la oferta, salvo en los contratos cuya cuantía sea mayor a un millón de salarios mínimos mensuales (Decreto 1082 de 2015).
Los pagos de anticipos o pagos anticipados, se cancelan en el porcentaje establecido en el contrato y para el caso del primero, si se ha amortizado de acuerdo con los avances parciales de obra, bienes o servicios prestados, igualmente constate que no excedan el cincuenta por ciento (50%) del valor del contrato?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se cancela oportunamente a contratistas la remuneración pactada en el contrato, para evitar intereses moratorios y la modificación del mismo que iría en detrimento del contrato y de la gestión administrativa?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		Plan de gestion intgral del riesgo financiero
Se identifican las razones que dan lugar en los pagos o cuentas canceladas por mayor valor, y los mecanismos adoptados por la entidad para asegurar los correspondientes ajustes en los pagos posteriores.?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		Esudio de causas para realizar adicones al contrato
Las actuaciones de inspección y análisis de los registros presupuestales están soportadas por la disponibilidad presupuestal respectiva (adiciones en valor) y si se ha dado la ampliación de la cobertura de las garantías?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se pacta la cláusula de revisión de precios en los contratos que, por su naturaleza, sean susceptibles de ajuste, como los de tracto sucesivo, en aras de restablecer el equilibrio financiero del contrato cada vez que los mecanismos pactados para el reajuste de precios no funcionen?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
Los contratos se han realizado en las fechas estipuladas en las cláusulas contractuales, previo cumplimiento de lo dispuesto por Ley?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
Las cantidades y calidad de los bienes y servicios previstos, están acordes con las normas técnicas y se ajustan a las pactadas.?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		No se reciben productos o servicios cuando no cumplen con las especificaciones tecnicas del contrato.
En la vigencia anterior se dio cumplimiento a contratos o hubo alguna circunstancia que afectara su ejecución y haya sido necesario utilizar las cláusulas excepcionales o poderes exorbitantes que la Ley ha dado a la administración contratante para interpretar, modificar y/o terminar unilateralmente el contrato?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		Plan de gestion intgral del riesgo financiero
Durante la ejecución de los contratos se han observado las condiciones técnicas, económicas y financieras, teniendo en cuenta los mecanismos de ajuste y revisión de precios por parte de la entidad estatal.?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		Se realiza en lo precontractual
Los rendimientos financieros de las cuentas con destinación específica son invertidos en los mismos sectores o de convenios administrativos han sido devueltos efectivamente a la Entidad en el monto y plazo legal?	Gestión Contractual		No se aplica	0	No se prueba	0		

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN				Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	Observaciones
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje		
Se verifica la ejecución del ítem AIU (administración, imprevistos, utilidad) y que en caso de no presentarse imprevistos estos recursos se han devuelto al contratante?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
Las actas de interventoría, informes y certificaciones incluyen la oportunidad en la ejecución y terminación del contrato?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
En los ajustes de precios, se determinaron su razonabilidad y las causas internas y externas que los ocasionaron y sus efectos?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
Se verifica que los bienes y/o servicios recibidos sean iguales en especie y calidad a los ofertados y contratados, es decir, contienen las características técnicas acordadas en las cláusulas pactadas y si estos están siendo utilizados por la entidad para los propósitos previstos, en caso contrario?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se realiza la evaluación de los costos en: a) las compras; b) los servicios; c) las obras públicas y d) la prestación de servicios?	Gestión Contractual		Se aplica parcialmente	1	Efectivo	2		
¿Las prórrogas en el proceso contractual están debidamente justificadas, motivadas, son autorizadas por funcionario competente y se extienden hasta por el término máximo permitido?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
La entidad realiza la evaluación de los resultados de la contratación, en términos de calidad, cantidad y utilidad?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
La terminación o liquidación de los contratos se dio de manera normal o anormal. Si la terminación fue anormal se detallan los motivos que la originaron y los mecanismos adoptados por la entidad para la aplicación de las sanciones pecuniarias y garantías o indemnizaciones a que haya lugar?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
Con base en la garantía única, en la liquidación del contrato se le exigió al contratista la extensión o ampliación de los riesgos, según el caso, los cuales avalan las obligaciones que surgen con posterioridad a la liquidación y extinción del contrato?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
La liquidación se adopta por acto administrativo motivado susceptible del recurso de reposición?	Gestión Contractual		No se aplica	0	Inefectivo	0		
En la liquidación de contratos se dieron acuerdos y concertaciones entre las partes contratantes, y verifique en los documentos que los soportan si se protegieron los intereses, recursos y patrimonio de la entidad?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2	Se identifican en el acta de liquidación, mejorar las disposiciones finales	
En caso de incumplimiento del contrato por parte del contratista, la entidad procede a la aplicación de las cláusulas de cumplimiento (penal pecuniaria, multas, sanciones)?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2		
La Entidad cuenta con un mecanismo para verificar el cumplimiento del resultado esperado y/o la satisfacción de la necesidad a contratar?	Gestión Contractual		Se aplica	2	Efectivo	2	En el estudio de necesidad	
<b>GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL</b>								
¿La entidad aplica el Plan General de Contabilidad Pública de acuerdo a las NICSP y demás normas técnicas contables para el registro de sus operaciones?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Software esta actualizado a normas NIIF y se reporta al CHIP de la CGN	
¿Se llevan libros oficiales de contabilidad?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	En el software contable de la entidad	
Existen Manuales de sistemas y procedimientos contables de acuerdo a las normas internacionales de contabilidad pública?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Revisar la actualización del manual de políticas contables	
Archivos organizados relacionados con la documentación contable?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Ubicados en medio magnético en el computador de la contadora y archivo físico en reportes SIHO y CHIP	
Se Concilian las operaciones recíprocas con las entidades públicas que se efectuaron transacciones?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Requieren liquidaciones	
Están Integradas las dependencias que conforman el área contable y financiera (Planeación, Presupuesto, Tesorería y Contabilidad)?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
¿Las notas a los Estados Contables se ajustan a las normas técnicas del Plan General de Contabilidad Pública de acuerdo a las NICSP?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Por ejemplo en ajustes a bancos	
La Dependencia de tesorería o pagaduría el acceso a personal ajeno a esta es restringida?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	El era esta ubicada independiente de la gestión contable y financiera	
Existe caja fuerte para la custodia del efectivo y sus documentos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Si existe esta inhabilitada	
Es conocida la clave de la caja fuerte por el personal diferente al cargo del cajero, tesoro y gerente?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No se conoce la clave	
Se ha responsabilizado a una sola persona el manejo de las cuentas con cheques?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	La entidad solo usa cheques para caja menor	
La autorización para pagos contemplan la obligatoriedad de dos firmas (preparador y ordenador)?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se archivan en un lugar seguro y apropiado todos los comprobantes, tanto ingresos y egresos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Resposan en el área de pagaduría	
Cuenta con personal de seguridad para salvaguardar físicamente el dinero en operación?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	La entidad tiene vigilancia privada	
Los valores recaudados diariamente son ingresados a caja (consignados)?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se expiden los recibos de caja, son numerados y conservan un consecutivo?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Lo emite el software contable de la entidad	
Los recibos de caja tienen un espacio o existe un acto administrativo, donde se deja constancia el por que fue anulado? En caso de que se presente este caso	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	El software recoge los motivos de nulación y se archiva el documento físico	
Tiene separadas las funciones de custodia y manejo del fondo fijo de caja de las autorizaciones de pago y registros contables. ?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Los gastos respectivos son autorizados por funcionarios encargados para tal fin?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Gastos autorizados por gerencia	

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN				Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	Observaciones
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje		
En las entregas de efectivo, existe autorización previa del funcionario responsable, y una adecuada comprobación de las erogaciones correspondientes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Tiene formatos específicos para relacionar los gastos de caja menor	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Mejorar el procedimiento del formato	
Los tiene archivados y sellados de manera adecuada los recibos de caja menor, además tienen un consecutivo?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se codifica los comprobantes de egresos y se identifican con el nombre y función del responsable que efectuó el gasto?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Antes de pagar cualquier comprobante se lo revisa el cumplimiento de políticas y disposiciones administrativas para el trámite?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realiza control final del expediente antes de realizar los pagos	
Se cancelan los comprobantes con sello de pagado en el momento de ser cubiertos con recursos del fondo de caja menor?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Se anexa al expediente de caja menor la lista de la legalización por software contable	
El procedimiento de reembolso de caja menor es suficiente dinámico para evitar el exceso de fondo o la falta de efectivo?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Tiene prohibido que los fondos de caja menor sirva, para cambiar cheques a empleados, clientes proveedores?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se debe incluir en el acto administrativo	
Se expiden cheques de reembolso a favor de la persona encargada de la caja menor?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Existen topes máximos para ser destinados por gastos de caja menor?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Existe en la resolución de caja menor	
Si se presentan anticipos para gastos que se cubren con los fondos de caja menor, se delimita claramente el tiempo en que se efectuara el gasto?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Efectivo	2		
Se realizan anticipos a nombre de funcionarios de la entidad para realizar compras que no están autorizadas en el acto administrativo de autorización de compras por caja menor o sin que medie un proceso contractual?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Efectivo	2		
Se expiden cheques de reembolso a favor del personal vinculado a la Entidad para legalizar los anticipos dados a estos?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Efectivo	2		
Se verifica que los dineros de caja menor no sean utilizados para evadir el proceso contractual de la Mínima Cuantía?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Efectivo	2		
¿Los fondos recaudados se depositan dentro de los plazos establecidos por las normas vigentes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere un procedimiento	
En los recaudos se identifica y verifica que las cantidades cobradas ingresadas a caja, se realicen en forma oportuna y exacta?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Incluir en un acto administrativo el recaduo diario debe ser entregado el mismo día a pagaduría	
Los recaudos son registrados en los respectivos libros?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	En el software contable de la entidad	
Son autorizados por el ordenador del gasto cada una de las cuentas corrientes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Están clasificados de acuerdo a su naturaleza los comprobantes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Están debidamente registrados los recaudos en libros auxiliares?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se endosan o cruzan los cheques al momento de ser recibidos para evitar que se cobren en efectivo?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	Inefectivo	0	No recibimos cheques	
Son adecuados los controles para asegurar que se cubren las mercaderías, servicios, entregados o vendidos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Auditoria de cuentas	
Tiene registradas a nombre de la entidad las cuentas corrientes o de ahorros que se manejan?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Tiene guardadas en caja de seguridad las chequeras en blanco?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Con deficiencias	1	En escritorio bajo llave	
Se encuentran los cheques girados y no cobrados restringidos del alcance del personal?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	No giramos cheques	
Se encuentran debidamente protegidos los diversos sellos restrictivos.	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Sello seco	
Se encuentra archivados en orden, secuencial los cheques anulados?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Lleva su registro en libros auxiliares de bancos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Son entregados los cheques previa presentación del comprobante de pago y/o previa prestación de respectiva autorización del beneficiado?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Se realizan conciliaciones bancarias mensuales por parte de personal ajeno a la Tesorería?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
descuentan oportunamente las notas de débito en banco?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Son archivados en orden secuencial las conciliaciones?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		

EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
			<b>CONTRALORÍA TERRITORIAL</b> <b>AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR</b>				
NOMBRE DE LA ENTIDAD:			EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO				
PERIODO AUDITADO:			2019				
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:			2020				
TIPO DE AUDITORIA			Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO				
<b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>				<b>59,8</b>		<b>62,4</b>	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	Puntaje	Observaciones
Quando se hace las conciliaciones el jefe inmediato o superior lo revisa?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
En caso de presentarse saldos de conciliaciones bancarias, se efectúan los ajustes correspondientes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	En los caso de tranferencias a cuentas de otros bancos y en caso de fin de mes
Tiene documentos sobre el ingreso o egreso emitido por el banco para conocer su origen y autorización?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Existe una separación de funciones entre quienes manejan fondos y valores y quienes registran las operaciones?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Existen procedimientos claramente definidos respecto a las transacciones en efectivo, concretados en: manuales de procedimientos, requisitos de supervisión y aprobación?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Unicamente para caja menor
¿Se llevan registros por separado para cada tipo de fondos de: Caja? - cuentas corrientes bancarias?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Se controla que los saldos existentes en Caja y Bancos coincidan con los registros contables?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Se controlan los ingresos y egresos con la documentación respaldante?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Tienen seguros todos los funcionarios que manejan fondos o bienes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Poliza de manejo global
Si la oficina de control interno de la organización realiza confirmaciones de los saldos en bancos y concilia con los registros respectivos de los documentos soporte?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Efectivo	2	Requiere participacion en conciliaciones
Los recursos obtenidos, los intereses y dividendos, se aplican y registran en forma oportuna y en las cuentas apropiadas?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
Los saldos mostrados en los estados contables de las cuentas de inversiones, bancos y obligaciones bancarias, se validan mediante pruebas?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Se verifica en el balance vs soportes
Los procedimientos de registro, validación y comprobación de las transacciones de tesorería están formalizados por la administración?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	en las funciones de pagaduria
Las actividades de tesorería que son base para el cálculo de impuestos tienen controles para verificar que se realicen de forma correcta?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Tabla actualizada de retencion
El efectivo recibido está clasificado, consolidado e informado de manera correcta y oportuna?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Formato de entrega de efectivo con soportes
En el ciclo de otros ingresos y egresos, existen controles adecuados que garantizan el manejo de las cuentas que intervienen en el proceso, en cuanto a: • Reconocimiento • Procesamiento • Clasificación Registro • E informe?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿Se valorizan las inversiones de acuerdo a las disposiciones legales, esto es Valoración a Precios de Mercado?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Se lleva un registro especial con el movimiento de valores?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
¿Se controla que el depósito de los fondos se haga en los plazos establecidos por las normas?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Se tienen un registro de cada inversión, incluyendo números de título u otras referencias y se compara contra registros contables?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Si la oficina de control interno de la organización realiza confirmaciones de valores en poder de terceros y concilia con los registros respectivos de los documentos soporte?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Si se lleva control por separado de las inversiones que han perdido valor?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
¿El registro de rendimientos financieros generados por la inversión de los recursos se hace dentro del período en que se causan?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
¿Se realizan conciliaciones periódicas con las entidades donde se poseen inversiones con el fin de establecer los saldos reales en este grupo?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Los saldos registrados en contabilidad son conciliados con los datos de tesorería y arqueos de títulos valores?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
¿Existen registros contables auxiliares a nivel de terceros?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Parametrizado en el software contable de la entidad
¿Existe procedimiento para depurar los saldos contrarios a su naturaleza, por vigencia, por subcuenta y por áreas o fuentes que reportan la información?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	En el manual de políticas contables
Los saldos de cuentas por cobrar y las transacciones relativas se verifican y evalúan en forma periódica?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Actas de depuracion y cruces de cartera
En cobranzas y cuentas por cobrar, el acceso a los registros se realiza en los lugares y conforme a los procedimientos establecidos previamente por la administración?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realizó en lugares según la pertinencia y el requerimientos
¿Existe una unidad responsable por la administración de los insumos y materiales de la Organización?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Area de almacen
¿Están las responsabilidades de quienes allí trabajan claramente definidas?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	En el manual de funciones pero requiere ser actualizado

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN				Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	Observaciones
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje		
¿Existe un sistema de seguridad que establezca que sólo las personas autorizadas puedan acceder a los Almacenes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	No hay una bodega específica para almacen	
¿Se exige que todas las solicitudes de materiales e insumos vengan debidamente autorizadas?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Proceso de contratación	
¿Se registran todas las salidas de bienes por cualquier concepto?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Orden de salida	
¿Todas las salidas de bienes tienen un respaldo documental y han sido debidamente autorizadas?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Orden de salida	
¿La persona que realiza los registros de entradas y salidas de bienes es diferente a quien tiene la responsabilidad por la guarda y custodia de los mismos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realiza por las areas con bienes en custodia	
¿Se realizan inventarios por parte de personal ajeno al circuito de todas las existencias en forma total o rotativa?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Aplica para los casos de farmacia y equipos de custodia del area de urgencias	
¿El sistema de recuento físico asegura que todas las existencias se revisen por lo menos una vez al año, se hace este?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	No se hace recuento físico anual	
¿Existe algún sistema de recuento periódico de bienes de uso?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Solo cuando hay entrega y recibo de bienes	
¿Se lleva algún registro permanente de los bienes de uso?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Con deficiencias	1		
¿Las bajas por deterioro u obsolescencias son debidamente autorizadas por la autoridad competente?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Cuando se requiere, a la fecha no se han realizado ejercicios de baja	
¿Existe algún mecanismo de control sobre el manejo de la chatarra, etc.?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere la creación de un mecanismo de chatarrización	
¿Se lleva algún sistema de registro de los materiales que utiliza cada unidad dentro del organismo?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	Inventario por cada funcionario y area, requiere actualización	
Las operaciones de inversiones y obligaciones financieras son ejecutadas de acuerdo al PAO?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Se encuentran registrados todas las propiedades, planta y equipo?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
¿La entidad cuenta con los respectivos títulos de propiedad de sus propiedades, planta y equipo reflejados en sus estados financieros?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere comparación de registros con inventario físico	
¿La entidad dispone de un inventario físico de sus propiedades, planta y equipo debidamente valorizado y conciliado con contabilidad?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere actualización	
¿Se realizan inventarios físicos de elementos de consumo y devolutivos y se concilian con contabilidad?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere conciliación	
¿Los avances y anticipos entregados son legalizados a 31 de Diciembre como lo establece la norma?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Se realiza arcos sorprendidos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1		
¿Se llevan registros de cargos y descargos de quienes están obligados a rendir cuentas de fondos y valores?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Se controla que cada tipo de fondo no se utilice para otros fines?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Los programas de endeudamiento (Deuda Pública) se hacen de acuerdo con la norma de aprobación del Presupuesto?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Se encuentra adecuadamente registrada la Deuda Pública en la contabilidad?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Las cuentas por pagar están debidamente respaldados con sus documentos soportes?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Para los pagos electrónicos la oficina de Control Interno verifica que la cuenta matriculada sea la autorizada por el proveedor?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Para los pagos electrónicos la entidad cuenta con mínimo dos claves para la transacción (preparador y ordenador)?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Las obligaciones financieras están clasificadas, registradas y calculadas en forma oportuna y de acuerdo con su naturaleza?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Las obligaciones sobre los contratos de endeudamiento se cumplen oportunamente para evitar el pago de intereses moratorios?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿En la cuenta Bienes en Investigación Administrativa, la entidad revela en sus estados financieros los bienes que se encuentran en esta cuenta?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		
¿Las reservas constituidas por el ente público están soportadas por normas vigentes, estatutarias y de junta directiva?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Los hechos económicos, financieros y sociales que se reflejan en los saldos de las cuentas se presentan en notas a los estados contables?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Las operaciones de ingresos, gastos y costos realizados por la administración en el periodo contable realizado están registradas de manera correcta y oportuna?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2		
Los ajustes a los ingresos, costos, gastos y cuentas de clientes se clasifican, consolidan e informan de manera correcta y oportuna; así mismo se aplican con exactitud a las cuentas apropiadas de cada cliente?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0		

EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
			<b>CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR</b>				
NOMBRE DE LA ENTIDAD:			EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO				
PERIODO AUDITADO:			2019				
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:			2020				
TIPO DE AUDITORIA			Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO				
<b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>				<b>59,8</b>		<b>62,4</b>	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	Puntaje	Observaciones
El acceso a los registros de transacciones, procesos y documentos del área de tesorería es restringido?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
Las medidas de seguridad que adopte la entidad previenen la pérdida o extravío de los títulos valores?	Gestión financiera y presupuestal		No se aplica	0	No se prueba	0	
Están correctamente ejecutados los egresos?	Gestión financiera y presupuestal		Se aplica	2	Efectivo	2	
<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>							
Se tienen políticas de austeridad en el gasto para publicidad y propaganda?	Publicidad y propanda		Se aplica	2	Efectivo	2	Directiva No. 16 de la procuraduría
Se cuenta con un método para definir el valor para gastar en publicidad y propaganda durante una vigencia?	Publicidad y propanda		Se aplica	2	Efectivo	2	Directiva No. 16 de la procuraduría
La selección de medios obedece a un estudio previo?	Publicidad y propanda		No se aplica	0	Inefectivo	0	la entidad no haCE ESTUDIO PREVIO DE medios
Se cuenta con un método para medir la eficacia de la publicidad realizada por la Entidad?	Publicidad y propanda		No se aplica	0	Inefectivo	0	No se realiza
Se hace análisis de ventas y/o beneficios una vez termina la campaña de publicidad y mercadeo?	Publicidad y propanda		No se aplica	0	Efectivo	2	
Se tiene alguna restricción legal para campañas de conmemoraciones o aniversarios?	Publicidad y propanda		No se aplica	0	Inefectivo	0	preguntar
<b>BIENES INMUEBLES</b>							
Se tiene una base de datos de todos los bienes inmuebles de la empresa?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	La cuenta con dos predios a nombre de ella
Están debidamente clasificados en : Uso, Arrendamiento, Comodato, Invasión y otros.	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	Estan en uso
Cuentan todos los inmuebles con títulos de propiedad ?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se tiene inventario actualizado de bienes inmuebles ?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se hacen conciliaciones con el área contable ?	Bienes inmuebles		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere conciliacion con contabilidad
Se tienen inventarios de servidumbres a favor de la Entidad?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen bienes en arriendo?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen bienes inmuebles en comodato ?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se han cedido a título gratuito bienes inmuebles de la Entidad en las últimas cinco vigencias ?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	Puestos de salud en donacion
Se tienen bienes inmuebles entregados en arrendamiento ?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se hacen conciliaciones de los bienes inmuebles con los pagos de predial y servicios públicos ?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se tienen predios invadidos o con alguna limitación de dominio?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se han realizado mejoras en bienes ajenos ?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se ha realizado avalúos Técnicos de todos los bienes inmuebles en los últimos tres años?	Bienes inmuebles		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No se ha realizado
Se tiene constituidas pólizas para la protección de bienes inmuebles?	Bienes inmuebles		Se aplica	2	Efectivo	2	Poliza contra todo riesgo para la sede orito
Los avalúos de bienes inmuebles fueron adelantados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, la oficina de los catastro municipal, o por peritos privados inscritos en las Lonjas de Propiedad Raíz. (Decreto 266 de 2000, art 36)	Bienes inmuebles		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Potencial avaluo para proyecto nuevo hospital
<b>VEHICULOS</b>							
Se encuentran todos los vehículos propiedad de Entidad asegurados?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	
El amparo cubre, daños, pérdida total, hurto, responsabilidad civil etc.?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se tiene registro de todos los siniestros de los vehículos?	Vehículos		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	
Se estudian las causas de los siniestros?	Vehículos		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	
Se tiene la relación de los pagos recibidos por siniestros?	Vehículos		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tiene actualizado el inventario de vehículos?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se tienen vehículos en alquiler prestando servicios a la Entidad?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Se alquilaron vehículos para brigadas y desplkzamiento de cointros PIC
Se tienen vehículos prestados a personas o entidades?	Vehículos		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se lleva registro de todas las actividades realizadas a un vehículo?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Se lleva registro diario por ordenes de combustible y control de inspeccion de vehiculos por SST
Se revisa que los repuestos instalados correspondan a los originales y nuevos?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Informes de mantenimiento
Se tiene plan de mantenimiento por vehículo?	Vehículos		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se realiza con base al kilometraje recorrido, no hay un pan específico
Se tiene un responsable por vehículo?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Conductor asignado por vehiculo
Se verifica en base de datos la existencia de los vehículos para entregar vale de gasolina?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Listado de ordenes de tanqueo y se anexa remision
Se controla que los elementos de medición de combustible se encuentre en buen estado?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	En el indicador de combustible del vehiculo o Control establecido en el historico de tanques por kilometro recorrido
Se tiene el registro de los vehículos que con mayor frecuencia se le dañen los aparatos de medición del combustible?	Vehículos		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Se desconoce la existencia de daños en el indicador de combustible
Se establecen cupos para combustible con base en la naturaleza de sus servicios?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Se lleva en la orden de tanqueo
Se tiene registro de vehículos que soliciten permanentemente tanqueo adicional?	Vehículos		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tiene informes periódicos sobre consumo de combustibles?	Vehículos		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No se realiza
Se controla el vale único de combustible?	Vehículos		Se aplica	2	Efectivo	2	Se tiene talonario de vales con consecutivo
Se han iniciado investigaciones internas o externas por el mal uso del combustible?	Vehículos		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se han iniciado investigaciones internas o externas por el mal uso de los vehículos de la Entidad?	Vehículos		No se aplica	0	Inefectivo	0	
<b>INVENTARIO FISICO</b>							
¿Se han fijado claramente las responsabilidades de los almacenistas?	Inventario Físico		Se aplica	2	Efectivo	2	En el manual de funciones pero requiere ser actualizado
¿Se conservan las existencias en almacenes bajo llave a los que sólo tienen acceso las personas autorizadas?	Inventario Físico		Se aplica	2	Efectivo	2	Requiere mejoras locativas

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN			Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgo de Control		Puntaje		Puntaje	Observaciones
¿Se encuentran las mercancías debidamente protegidas contra el deterioro físico?	Inventario Físico		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Requiere mejoras locativas
Verifican los almacenistas las cantidades recibidas contra el pedido.	Inventario Físico		Se aplica	2	Efectivo	2	Referencia por referencia recibida
¿Se hacen todas las entregas de almacén tan sólo mediante la presentación de solicitudes debidamente aprobados y pnummeradas?	Inventario Físico		Se aplica	2	Efectivo	2	Se lleva control en ordenes de salidas firmadas
¿Se exige a los almacenistas que informen acerca de las mercancías obsoletas, no utilizables, de poco movimiento o estropeadas? Informe la periodicidad de estos informes.	Inventario Físico		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Requiere realizar informes de daños y pérdidas
¿Existe un acondicionamiento físico de los almacenes que facilite los recuentos, una protección adecuada, un cómodo manejo y una pronta localización?	Inventario Físico		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Requiere mejoras locativas
¿Se llevan inventarios permanentes (datos de cantidad y valor) en relación con las partidas más importantes del almacén?	Inventario Físico		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Requiere actualizar el inventario
Las personas que llevan los registros ¿son distintas de las encargadas de custodiar las existencias?	Inventario Físico		Se aplica	2	Efectivo	2	Farmacia custodia los medicamentos
¿Se efectúa un recuento físico de todas las existencias en almacén (incluidas las mercancías recibidas en consignación y otras).	Inventario Físico		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Es deficiente en casos de entrega de equipos y materiales en custodia
<b>NOMINA</b>							
Existen planes, políticas y programas para el manejo del personal ?	Nómina		No se aplica	0	Con deficiencias	1	
Existen planes, políticas y programas para el manejo de cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	No asumimos pensiones
Existen controles para la liquidación y el pago de nómina y novedades?	Nómina		Se aplica	2	Con deficiencias	1	La nomina es revisada por personas
Existe una política para el redondear cifras cuando hay centavos o se cancelan con estos?	Nómina		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No existe una política de redondeo
El proceso de nómina cuenta con las seguridades físicas y lógicas, con los suficientes controles que garanticen el pago correcto de los valores devengados?	Nómina		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se hace manual y convarios involucrados en el proceso
Se realiza electrónicamente la liquidación de los pensionados y de las cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	No se prueba	0	
Quien liquida es diferente a quien aprueba?	Nómina		Se aplica	2	Efectivo	2	
Quien liquida cuotas partes es diferente a quien aprueba?	Nómina		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se verifica la contabilización de las deducciones para salud (parafiscales), descuentos, embargos, etc.?	Nómina		Se aplica	2	Efectivo	2	Requiere crear un procedimiento
Se hace oportuno el traslado o pago de las deducciones para salud (parafiscales), descuentos, embargos, etc.?	Nómina		Se aplica	2	Efectivo	2	
Existe calculo actuarial actualizado?	Nómina		No se aplica	0	No se prueba	0	
Existen jubilados asumidos plenamente por la entidad?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Existen jubilados compartidos?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Reconoce la empresa pensiones de invalidez, sobrevivencia e indemnización sustitutiva?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Existen requerimientos de re liquidación de jubilaciones?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Existen órdenes judiciales para re liquidación de jubilaciones?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se reconoce auxilio funerarios u otros auxilios a los jubilados o pensionados?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen controles de supervivencia?	Nómina		No se aplica	0	Con deficiencias	1	
Se tienen controles sobre el cobro de cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen controles sobre los pagos de cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen controles para los hijos sobrevivientes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen procesos de nómina, pos nómina y cierre?	Nómina		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere actualizar procedimiento
Se tiene devoluciones de bancos por no cobro de nómina?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen identificados los usuarios del proceso de nómina pensionados y cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	No tenemos registros de cuotas partes
Se tienen desagregadas las autorizaciones, para liquidación, autorización y registro de nómina jubilados y cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tienen autoridades de modificación de la base de datos de jubilados y pensionados?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se circulariza con la registraduría la nómina de jubilados y pensionados?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	Realizar reptre a registraduría
Se han presentado prescripciones de mesadas?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se tiene reclamos por los jubilados o pensionados?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Se han presentado errores en la liquidación de la nómina de jubilados, pensionados, y cuotas partes?	Nómina		No se aplica	0	Inefectivo	0	
Las deducciones de la nómina se hace a través de entidades debidamente constituidas?	Nómina		Se aplica	2	Efectivo	2	
<b>PROCESOS JUDICIALES</b>							
¿Se cuenta con plan de acción del área?	Procesos judiciales		No se aplica	0	Inefectivo	0	
¿Se tienen funcionarios con las competencias requeridas?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Se atienden y se llevan hasta su fin todos los procesos y requerimientos legales, como demandante y como demandado?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Se cobran las costas judiciales a favor de la empresa? ¿ cómo se controla?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se apelan todas las sentencias en primera instancia en contra de la Entidad?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
Se apelan todas las sentencias en segunda instancia en contra de la Entidad?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Se han enviado para cobro coactivo las costas judiciales?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Han prescrito valores por cobrar por concepto de costas judiciales?	Procesos judiciales		No se aplica	0	Inefectivo	0	
¿ Tiene la responsabilidad la secretaría o unidad administrativa responsable de cobrar las costas judiciales?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	Lo realiza la juridica de la entidad
¿ Se tienen identificadas las causas de las acciones legales contra la Entidad?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	En reporte trimestral SIHO
¿ Se cuenta con un sistema informático para la administración de los procesos judiciales?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	SIHO - Sistema de Informacion Hospitalario
¿ Se tienen criterios definidos para autorizar conciliación prejudicial?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Todos los procesos tienen su apoderado?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Se pagan oportunamente los fallos judiciales?	Procesos judiciales		Se aplica	2	Efectivo	2	
¿ Se han pagado intereses moratorios por el no pago oportuno de las sentencias?	Procesos judiciales		No se aplica	0	Inefectivo	0	

**EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO**

**CONTRALORÍA TERRITORIAL  
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO**

PERIODO AUDITADO: **2019**

AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA: **2020**

TIPO DE AUDITORIA: **Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

TOTAL CALIFICACIÓN				Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	59,8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	62,4	Observaciones
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje		
¿ Se han impetrado acciones de repetición producto de los fallos judiciales?	Procesos judiciales		No se aplica	0	Inefectivo	0		
¿ Se han presentado las posibles acciones de repetición al comité de conciliación de la Entidad?	Procesos judiciales		No se aplica	0	Inefectivo	0		
<b>SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>								
Conoce el personal del área informática las medidas a tomar respecto a la seguridad y posibles desastres?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No hay medidas de seguridad	
Se tiene por escrito planes de contingencia y seguridad y se hacen conocer de los empleados de la organización?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realizan registros manuales en caso de bloqueo o eventos que afecten el servidor	
Existe una política que determine: - Los pasos que se deben seguir en la consecución de la aprobación para la adquisición de los recursos informáticos? - Quién puede decidir sobre el uso de: - Provisión de servicios externos? Quién inicia u origina los planes para adquisición de recursos informáticos y quién aprueba dichos planes? - La localización del área informática dentro de la organización y sus roles y responsabilidades. - El grado de participación de los usuarios finales en la planeación de los recursos informáticos?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Realizar la política de seguridad digital	
Ha elaborado el área informática una estructura para designar formalmente los propietarios de los datos? Sus funciones y responsabilidades?.	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere realizar esa estructura de datos	
Se encuentran elaborados e implementados los procedimientos para controlar las actividades de consultores y demás personal externo contratado por el área informática?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Inefectivo	0		
Se tiene implementada por escrito una política sobre derechos de propiedad intelectual para el software desarrollado en la entidad ?	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0		
Existe una función de planeación de recursos informáticos formalmente asignada.	Sistemas de Información		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Realizar el plan de tecnologías de información	
Es la planeación un proceso secuencial que: - Analice las necesidades de información de la entidad? - Incluya el plan de desarrollo de aplicaciones como una entrada para el proceso de planeación de recursos? - Incluya todos los cambios en el ambiente de cómputo, recursos, objetivos, tecnología, etc.?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	En la marcha cuando se genera la necesidad	
Existe un plan estratégico o de largo plazo que comprenda las necesidades de servicios, equipos, programas	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	No existe un plan estrategico	
Considera los siguientes requerimientos de operación: - Sistema de administración de las cintas? - Reportes de análisis del equipo de cómputo? - Sistema de contabilización del tiempo de computador? - Sistemas de seguridad a través de passwords? - Backups?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se aplican backups	
Se ha costeado apropiadamente cada tipo de servicio?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	No se hace con detalle	
Se tiene un inventario completo de los equipos de cómputo disponibles?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Requiere un inventario mas estricto	
Los usuarios son identificados mediante código de seguridad?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Con deficiencias	1		
El computador verifica el código asignado a las terminales para asegurar que se utilizan con la debida autorización?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Revisar el inventario de equipos con clave	
Periodicamente se comparan los programas aplicativos con sus copias, con el objeto de establecer si se han producido cambios no autorizados?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Efectivo	2	Esta a cargo de autorizacion de la entidad para actualizar la parametrizacion del software	
Se utiliza la técnica de encriptación de datos, para evitar sus uso no autorizado?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Inefectivo	0	No se aplica	
Existe un programa destinado al control de la biblioteca residente, de manera que demuestre todos los cambios hechos en la misma?	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0	No se implementa	
Se tiene un control para registrar las intervenciones del operador no programada, en donde se discriminen: Tipo de operación, fecha, hora, acción tomada?	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0		
Están documentados los cambios que se realizan a los sistemas de información?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2	Lo realiza el proveedor del software	
El sistema produce un reporte que contenga un listado de todas las transacciones erróneas e identifica los datos validos, datos fuera de saldo, etc.	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0		
Se mantiene un programa que controle las diversas bibliotecas de programas de computador y que muestre cualesquiera modificaciones que hayan sido hechas a estas bibliotecas?	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0	No hay intranet	
Mantiene una bitacora de todas las intervenciones no programadas o poco usuales hechas por el personal de operación de la computadora?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se hace por demanda y no ha y bitacora	
Controla la transacciones generadas por la computadora obteniendo un reporte diario de las diez mayores, diez menores, cantidad promedio, valor promedio en pesos por transacción y cualesquiera otros promedios o cantidades que tengan sentido con respecto a la aplicación específica?	Sistemas de Información		No se aplica	0	No se prueba	0		
Existen procedimientos escritos acerca de la seguridad de la base de datos (protección de las base de datos contra destrucción accidental o deliberada, y de acceso no autorizados)	Sistemas de Información		No se aplica	0	Inefectivo	0	No existe	
Se tienen los siguientes controles para limitar el acceso a las bases de datos: 1- Registran las solicitudes de acceso para identificar la terminal, hora y el operador de quien llegó la solicitud? 2- Se bloquea el acceso de los usuarios a las partes de la base de datos que no son necesarias para su trabajo?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2		
	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2		



EVALUACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO								
		<b>CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR</b>						
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE ORITO						
PERIODO AUDITADO:		2019						
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:		2020						
TIPO DE AUDITORIA		Matriz del SISTEMA DE CONTROL INTERNO						
<b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>				<b>Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)</b>	<b>59,8</b>	<b>Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)</b>	<b>62,4</b>	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgo de Control		Puntaje		Puntaje	Observaciones	
3- Se registran las transacciones para control , auditoría y recuperación?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Inefectivo	0		
4- Se tiene limitado la cantidad de personas que tienen acceso a las bases de datos?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Se comparte los accesos	
Se provee un programa especial de software que revise periódicamente la base de datos y busque " agujeros" inexplicados en la estructura física o lógica de ella?	Sistemas de Información		No se aplica	0	Con deficiencias	1		
Todos los cambios a la base de datos( cambios permanentes) son registrados en el diccionario y aprobados por el administrador de la base de datos?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2		
Las modificaciones a la aplicación son aprobadas por un comité?	Sistemas de Información		Se aplica	2	Efectivo	2	Com auditoria de cuentas y actualizacion a a la norma en salud para posterior parametrizacion del software	
Se tienen desagregadas las funciones de la generación de las transacciones , alimentación de las mismas y custodia de los archivos?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1		
Se utiliza algun tipode identificación de terminal?	Sistemas de Información		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Requiere recoger la informacion contractual	
<b>GESTIÓN AMBIENTAL</b>								
¿Se han expedido en la entidad normas o actos administrativos encaminados a la incorporación del componente ambiental y al logro de los objetivos y metas trazados por la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Los documentos que requieren actos son El Pegirasa y la Política Ambiental, el comité GAGAS si tiene acto administrativo	
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental ?	Gestión ambiental		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Requiere definir mecanismos de propuestas ambientales	
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Requiere articular con el plan de desarrollo de la entidad	
¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y reglamentarios que le son aplicables?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realizan en capacitaciones e inducciones y actas de reunion en temas ambientales	
¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Se realiza con el informe RH1 enviado a Corpomoazonia y Secretaria de salud departamental	
¿Tiene la entidad un diagnóstico/inventario de los principales impactos y causas de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales genera?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	El diagnostico hace parte del Pegirasa	
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental		No se aplica	0	Con deficiencias	1	Requiere realizar reportes de indicadores	
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Apoyo al funionario encargado en las responsabilidades del area y en el metodo o procedimiento que debe seguir en funcion del PEGIRASA. Se deber registrar actas de seguimiento	
¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Destinado a la recolección de residuos y elementos de aso y fumigacion de plagas	
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan de mejoramiento de la auditoria ambiental de la secretaria de salud departamental	
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plasmados en el PEGIRASA	
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Informes de residuos peligrosos solicitados por la Secretaria de Salud	
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Estadísticas de generacion de residuos	
¿Cuenta con aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se utiliza la plataforma RESPEL de corpoamazonia	
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental		No se aplica	0	Inefectivo	0	PREGUNTA REPETIDA	
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No hay participacion	
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Destinados en el presupuesto de la entidad	
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Inefectivo	0	Esta acargo de area financiera y de presupuesto	
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Gestión ambiental		No se aplica	0	Inefectivo	0		

Seguimiento realizado por: Gonzalo Andres Vera Rios - Jefe Control Interno - Periodo 2018-2021

Fecha de envio: 27 jul. 2020 - 17:17 - sejecutiva@contraloriaputumayo.gov.co