
 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA SELECTIVA, PRUEBA DE VERIFICACIÓN Y/O SEGUIMIENTO Código: SDS-ESC-FT-008 V.4</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Revisado por: Emiro José García Palencia Aprobado por: Emiro José García Palencia</p>	
---	--	--	--

**PROCESO EVALUADO:** Apoyo

**DIRECCIÓN EVALUADA:** Dirección Financiera

**NOMBRES Y APELLIDOS DEL LÍDER DEL PROCESO/DEPENDENCIA EVALUADA:** Magda Mercedes Arévalo Rojas

**NOMBRE DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA A APLICAR:** Seguimiento implementación del Nuevo Marco Normativo de la Secretaria Distrital de Salud.

**PERIODO EVALUADO:** DEL 01/01/2018 AL 30/03/2018

**FECHA DE INICIO DE LA EVALUACIÓN:** 01/04/2018

**FECHA DE TERMINACIÓN DE LA EVALUACIÓN:** 30/04/2018

**NOMBRES Y APELLIDOS DEL AUDITOR ASIGNADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:** Luz Myriam Arias Murcia

**TIPO DE PRUEBA:** (Marque X) **SELECTIVA** \_\_\_\_ **VERIFICACIÓN** \_\_\_\_ **SEGUIMIENTO**  X  \_\_\_\_

**1. OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA:** Verificar en la Secretaria Distrital de Salud, la gestión realizada y el grado de avance en la implementación del Nuevo Marco Normativo de regulación contable en las Entidades Públicas.

**2. FUENTES DE INFORMACIÓN Y DATOS ANALIZADOS:** De acuerdo con el rol de evaluación y seguimiento de la Oficina de Control Interno establecido en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017 en concordancia con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación “*Mediante la cual se incorpora al Régimen de Contabilidad Pública el Nuevo Marco Normativo para Entidades del Gobierno y anexo el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas de reconocimiento, revelación y presentación de los hechos económicos*”, la Directiva 007 de 2015 del Alcalde Mayor de Bogotá mediante el cual se incorporo lineamientos para la transición del Nuevo Marco Normativo en cuanto a la determinación de saldos iniciales y la determinación, elaboración y presentación de los primeros Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Contabilidad Pública aplicables a las Entidades de gobierno de Bogotá D.C, y la Resolución N° 693 de 2016 que modificó el cronograma de aplicación del NMN que estará comprendido entre el 6 de diciembre de 2016 y el 31 de diciembre de 2017 durante este periodo las entidades deberán formular y ejecutar, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación e implementación obligatoria del Nuevo Marco Normativo teniendo en cuenta los plazos establecidos por la CGN.

Por lo anterior, le corresponde al Jefe de la Oficina de Control Interno de la Secretaria Distrital de Salud, evaluar e informar trimestralmente al Representante Legal el grado de avance de la implementación de las citadas Normas.

Para la realización del informe de evaluación y seguimiento a la implementación de las normas internacionales públicas, se verifico el plan de acción de cada una de las dependencias involucradas en la entrega de información y los demás documentos solicitados mediante radicado N° 2018IE9102 a la Directora Financiera líder del proceso de convergencia y respuesta mediante radicado N°. 2018IE10276 y demás documentos y correos electrónicos enviados a la Oficina de Control Interno.



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
CONTROL DOCUMENTAL  
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA  
SELECTIVA, PRUEBA DE VERIFICACIÓN Y/O  
SEGUIMIENTO  
Código: SDS-ESC-FT-008 V.4

Elaborado por: Rocio  
Zabala  
Revisado por: Emiro José  
García Palencia  
Aprobado por: Emiro José  
García Palencia



**3. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA REPRESENTATIVA (Para pruebas selectivas): NO APLICA**

**4. RESULTADOS DEL ANÁLISIS DE INFORMACIÓN, DATOS Y EVIDENCIAS:** Para el presente informe no se tendrán en cuentas las actividades y/o fases que ya se encuentran en un 100% de cumplimiento de acuerdo con los informes anteriores emitidos por esta oficina.

✓ **ETAPA DE PLANEACION: Cumplida en un 100%.**

✓ **ETAPA DE DIAGNOSTICO Cumplida en un 100%**

ETAPA DE DIAGNOSTICO I TRIMESTRE/2018		
ITEM	FASES / ESTRATEGIAS	SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO
1	Realizar reuniones con el equipo de trabajo y seguimiento con el fin de monitorear los compromisos establecidos para la depuración e implementación del nuevo marco normativo contable -Resolución 533 de 2015	1. La Dirección Financiera informó que durante el I trimestre de 2018, no se realizaron reuniones del equipo de trabajo para monitorear los compromisos, ya que los saldo iniciales de la Secretario Distrital de Salud se presentaron el día 31 de marzo de 2018.
2	Avanzar en la revisión y ajuste de las políticas contables y procedimientos, de conformidad con los lineamientos recibidos por parte de la Dirección Distrital de Contabilidad, acorde al nuevo marco normativo contable. (7 políticas)	Se realizaron mesas de trabajo con el fin de ajustar las Políticas Contables de la SDS, las cuales fueron aprobadas por el Comité de Seguimiento a la implementación del Nuevo Marco Normativo el día 13 del marzo de 2018 en el cual se aprobaron la totalidad de las políticas.
3	Realizar mesas de trabajo con la Dirección Distrital de Contabilidad, para recibir los lineamientos específicos para la elaboración políticas contables	Durante el I trimestre de 2018 no se realizaron mesas de trabajo con la Dirección Distrital de Contabilidad, ya que la Secretaría Distrital de Salud se acogió a las Normas emitidas para las entidades de nivel central del Distrito Capital.
4	Analizar los sistemas de información Financiera y valorar las adecuaciones SIIFI - SI CAPITAL.	Para esta actividad la Dirección Financiera informo que el sistema de ERP SICAPITAL, para la Secretaría Distrital de Salud se encuentra todos los módulos en operación.



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
CONTROL DOCUMENTAL  
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA  
SELECTIVA, PRUEBA DE VERIFICACIÓN Y/O  
SEGUIMIENTO  
Código: SDS-ESC-FT-008 V.4

Elaborado por: Rocío Zabala  
Revisado por: Emiro José García Palencia  
Aprobado por: Emiro José García Palencia



✓ **ETAPA DE EJECUCION: Cumplida en un 60%.**

ETAPA DE EJECUCION I TRIMESTRE/2018		
ITEM	FASES / ESTRATEGIAS	SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO
1	Adecuar los Sistemas de Información Financiera para la implementación del nuevo marco normativo - Resolución 533/2015 SIIFI- SICAPITAL	La Dirección Financiera informo que todos los módulos del ERP SICAPITAL se encuentran en operación.
2	Realizar la simulación y prueba de determinación de los saldos contables iniciales, con corte al 30 de septiembre de 2016, bajo el Nuevo marco normativo contable.	Esta actividad se cumplió al 100%, ya que el día 31 de marzo de 2018 se enviaron los saldos iniciales bajo nuevo marco normativo a la plataforma "Bogotá consolida"
3	Analizar el primer estado financiero - bajo el Nuevo marco normativo contable.	De acuerdo con el Plan de acción, esta actividad se tiene proyectada ejecutar en la vigencia 2019, año en el cual se emitirán los Estados Financieros bajo Normas Internacionales Públicas.
4	Determinar saldos iniciales con corte a 31 de diciembre de 2017.	Esta actividad se cumplió en el 100% ya que se reportaron los saldos iniciales bajo normas internaciones públicas,
5	Realizar el seguimiento de la información financiera producto de la implementación del nuevo marco normativo contable - Resolución 533/2015.	Esta actividad se reportara en el año 2019, año en el cual se emitirán los primeros Estados Financieros bajo nuevo marco normativo.

**5. OPORTUNIDADES DE MEJORA:**

- ✓ Actualizar los manuales de procesos y procedimientos y ajustarles de acuerdo con las políticas contables definidas en proceso de implementación al igual que el Manual de Políticas contables de acuerdo el Decreto 507 de 2013, por el cual se modifica la Estructura Organizacional de la Secretaria Distrital de salud de Bogotá, D.C

**6. NO CONFORMIDADES:** No aplica

**7. CONCLUSIONES:**

La implementación de las normas internacionales de contabilidad pública para la Secretaria Distrital de Salud se encuentra llegando a su etapa final de acuerdo con la información suministrada por la Dirección Financiera ya que faltan dos actividades por terminar, las cuales serán para el año 2019 en el cual se emitirán los primeros Estados Financieros



OFICINA DE CONTROL INTERNO  
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
CONTROL DOCUMENTAL  
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN POR PRUEBA  
SELECTIVA, PRUEBA DE VERIFICACIÓN Y/O  
SEGUIMIENTO  
Código: SDS-ESC-FT-008 V.4

Elaborado por: Rocio  
Zabala  
Revisado por: Emiro José  
García Palencia  
Aprobado por: Emiro José  
García Palencia



bajo Nuevo Marco Normativo.

**8. ANEXOS:** Ninguno

**NOMBRES Y APELLIDOS DEL AUDITOR ASIGNADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO**

\_\_\_\_\_  
LUZ MYRIAM ARIAS M.

**NOMBRES Y APELLIDOS DEL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:**

\_\_\_\_\_  
OLGA LUCIA VARGAS COBOS

**APROBACIÓN DEL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.**

**Original Firmado**