



| | | | | | | |
|---|---|---------|---|----------------------|---|---------------|
|  HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARÁ <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT 808.000.000-1</small> | Sistema Integrado de Garantía de Calidad | | | |  VIGILADO Supersalud <small>Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383</small> | |
| | Sostenibilidad contable | | | | | |
| | Procesos de Contabilidad | | | | | |
| CÓDIGO | AP-FAC-PD-07 | VERSIÓN | 0 | FACHA DE APROBACION: | 26/07/2018 | Página 1 de 2 |

1. IDENTIFICACIÓN

| | |
|----------------------|--------------------------------|
| PROCESO | CONTABILIDAD |
| PROCEDIMIENTO | SOSTENIBILIDAD CONTABLE |

2. OBJETIVO: Estudiar y evaluar la información contable de la Institución, proponer y recomendar directrices políticas y procedimientos, con la finalidad de hacer los ajustes correspondientes que reflejen la realidad de la situación Financiera de la Entidad.

3. NORMATIVIDAD:

- Resolución de creación de comité xxxxx

4. BASE DOCUMENTAL

- Balance de prueba
- Auxiliares de contabilidad

5. IDENTIFICACION DE RIESGOS



- No se realicen las procedimientos y políticas adecuados

6. POLITICAS Y MEDIDAS DE SEGURIDAD Y AUTOCONTROL

El comité de Sostenibilidad contable

7. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES

| N° | Responsable | Dependencia | Descripción de actividades |
|----|-------------|--------------------|--|
| 1 | Contador | Gestión Financiera | En el desarrollo normal de los procesos de contabilidad se determinarán las cuentas contables susceptibles ajustes las cuales requieren aprobación del comité. Auditadas las cuentas y determinados los valores ajustar se anexarán los soportes que harán parte del mismo, el cual será puesto a consideración el comité de sostenibilidad. |
| 2 | Contador | Gestión Financiera | Como secretario del comité de sostenibilidad citará a las reuniones del comité en las fechas establecidas, donde se pondrá en consideración las cifras a ajustar previamente establecidos. |
| 3 | Contador | Gestión Financiera | Aprobado los ajustes por el comité de sostenibilidad se realizará el registro contable pertinente en el software contable existente |

| | | | | | | |
|--|--|---------|---|----------------------|------------|---|
|  | Sistema Integrado de Garantía de Calidad | | | | |  VIGILADO Supersalud Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá Línea Gratuita Nacional 018000910383 |
| | Sostenibilidad contable | | | | | |
| | Procesos de Contabilidad | | | | | |
| CÓDIGO | AP-FAC-PD-07 | VERSIÓN | 0 | FACHA DE APROBACION: | 26/07/2018 | Página 2 de 2 |

8. FLUJOGRAMA



9. CONTROL DE REGISTROS

| No. | Nombre | Código | Ubicación | Disposición Final | Responsable | Tiempo Retención |
|-----|-------------------------|--------|--------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 1 | Sostenibilidad contable | | Contabilidad | Archivo Central | Líder de contabilidad | 1 año |

10. CONTROL DE CAMBIOS

| Revisión N | Fecha de Aprobación DD/MM/AAAA | Descripción de cambios |
|------------|--------------------------------|-----------------------------|
| | | Creación del Documento |
| | | Actualización del Documento |