

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				3.98
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017	1.00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
1.1.3	1.2. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
1.1.4	1.3. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
1.1.5	1.4. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO O CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?		SE SOCIALIZAN EN EL COMITE INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO	1.00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?		SE SOCIALIZAN EN EL COMITE INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE SEGUIMIENTO?		SE REALIZA SEGUIMIENTO DE MANERA SEMESTRAL		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER PROCESO?		EXISTE HERRAMIENTA DROBOX DONDE SE ENCUENTRAN PROCESOS DEL AREA FINANCIERA	0.90	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		EXISTE HERRAMIENTA DROBOX DONDE SE ENCUENTRAN PROCESOS DEL AREA FINANCIERA		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?		EXISTEN LOS SOPORTES PARA LOS PROCESOS CONTABLES		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?		MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	1.1	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017	1.00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SE HA SOCIALIZADO MEDIANTE LOS COMITES DE SANTEAMIENTO CONTABLE		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?		EXISTE EL MODULO DE ACTIVOS FLUOS		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0.60	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?		LAS CONCILIACIONES SE REALIZAN MENSUALMENTE, PERO NO SE CUENTA CON LOS PROCESOS DOCUMENTADOS		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0.46	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0.74	
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SE TIENE LA DIRECTRIZ EN CUANTO A LA PRESENTACION FINANCIERA PERO NO ESTA DOCUMENTADA		
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?		SE CUMPLE CON LAS FECHAS DE PRESENTACION ESTABLECIDAS		
1.1.25	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?		SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0.74	
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SE REALIZA EL CIERRE DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES, PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?		SE REALIZA EL CIERRE DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES		

1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	NO SE CUENTA CON PROCEDIMIENTO DOCUMENTADO, PERO ANUALMENTE DE MANERA GENERAL, Y SEGUN LA NECESIDAD CUANDO HAY CAMBIO DE PERSONAL SE REALIZA TOMA DE INVENTARIOS	0.60	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO SE SOCIALIZA		
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SE REALIZA TOMA DE INVENTARIOS DE MANERA ANUAL		
1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO DE DEPURACION, PERO NO ESTÁ DOCUMENTADO	0.50	
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO SE SOCIALIZA		
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	NO EXISTEN MECANISMOS DE VERIFICACION		
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SE REALIZA MEDIANTE LAS ACTAS DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y LAS NOTAS DE CONTABILIDAD		
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?	NO SE CUENTA	0.20	
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO SE CUENTA		
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO SE CUENTA		
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?	SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS	1.00	
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SE MIDEN AL MOMENTO DE LA TRANSACCION CONTABLE		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACILITABLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI SE REALIZA		
1.2.1.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE TIENE COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	1.00	
1.2.1.1.8	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	1.00	
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SE REALIZA DE ACUERDO A CADA HECHO CONTABLE DE MANERA INDIVIDUALIZADA	1.00	
1.2.1.2.4	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD	1.00	
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD		
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD		
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	TODOS LAS TRANSACCIONES CONTABLES CUENTAN CON SU RESPECTIVO SOPORTE	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?	TODOS LAS TRANSACCIONES CONTABLES CUENTAN CON SU RESPECTIVO SOPORTE		
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	LOS SOPORTES DEBIDAMENTE ARCHIVADOS		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	1.00	
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD		
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CONSECUTIVAMENTE?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SE ELABORAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE MANERA CRONOLÓGICA	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?	SE ELABORAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE MANERA CRONOLÓGICA		
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?	SE REALIZA EL AJUSTE POR MEDIO DE NOTA DE CONTABILIDAD		

1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFICA QUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SE CUENTA CON UN SISTEMA FINANCIERO INTEGRADO	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SE CUENTA CON UN SISTEMA FINANCIERO INTEGRADO		
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?	LOS VALORES ARROJADOS ENTRE CGN Y BALANCE NO PRESENTAN DIFERENCIAS		
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?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	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?	SON DE CONOCIMIENTO DE LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO		
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?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	EL PROCESO DE DEPRECIACION SE CONTABILIZA DE MANERA INDIVIDUAL	0.72	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	LA DEPRECIACION SE CALCULA DE MANERA MENSUAL Y A PARTIR DE LA FECHA SE TENDRA EN CUENTA LA VIDA UTIL DE ACUERDO A LOS INVENTARIOS		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SE REALIZO EL LEVANTAMIENTO DE LOS INVENTARIOS.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE POLITICAS	0.77	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	NO SE HA REALIZADO MEDICION POSTERIOR DEBIDO A QUE EL LEVANTAMIENTO DE LOS BIENES SE REALIZO EN EL AÑO 20'08		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	LOS HECHOS ECONOMICOS SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI SE REALIZA		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SE ENVIAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MANERA OPORTUNA.	0.93	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	EXISTE DIRECTRIZ DE DIVULGACION MENSUAL, PERO NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADA		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SE PUBLICAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB		
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?	LA ALTA DIRECCION TIENE EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DESIIONES		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SE ELABORAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTABLES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SE REALIZA LA VERIFICACION POR PARTE DE LA CONTADORA		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SE EVALUAN LOS INDICADORES	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI SE AJUSTAN A LA NECESIDADES DE LA ENTIDAD		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI LA INFORMACION FINANCIERA ES CONFIABLE		

1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	LAS NOTAS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL	LAS NOTAS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
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 PERÍODO A OTRO?	LAS ENTIDADES DE GOBIERNO EN LA VIGENCIA 2018, SUS ESTADOS FINANCIEROS NO SON COMPARATIVOS POR LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES		
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?	LAS NOTAS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI A TODAS LAS ENTIDADES SE ENVÍA LA MISMA INFORMACIÓN FINANCIERA		
1.3.1	.....28.1. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTABLOBLIGA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SE PRESENTA EN LA RENDICION DE CUENTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS	0.72	
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SE PRESENTAN LOS MISMOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SE PRESENTA SOLO LA INFORMACION FINANCIERA		
1.4.1	.....29.1. SE DE LA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0.20	
1.4.2	.....29.2. SE EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0.20	
1.4.3	.....30.1. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0.20	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE 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?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
1.4.8	.....31.1. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SE CUENTA CON LA CONTADORA Y UN TECNICO ADMINISTRATIVO COMPETENTE	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?	SE CUENTA CON LA CONTADORA Y UN TECNICO ADMINISTRATIVO COMPETENTE		
1.4.10	.....32.1. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO SE HA CAPACITADO LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS	0.20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO SE HA CAPACITADO LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO SE HA CAPACITADO LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS		

2.1	FORTALEZAS		<p>El talento humano del nivel profesional y técnico asignado al área contable cuenta con la experiencia suficiente y conocimiento que permite liderar las actividades de otras áreas en aspectos contables, dando como resultado la eficiencia en el proceso.</p> <p>Los hechos económicos se registran de acuerdo a las políticas establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública</p> <p>Los informes y reportes contables son enviados a los entes de control, con oportunidad de acuerdo a los plazos establecidos</p> <p>Los libros de contabilidad se diligencian y se llevan de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.</p> <p>Las cifras presentadas en los estados Financieros, son consistentes con las reportadas en los libros de contabilidad</p> <p>Los registros contables se encuentran respaldados con el debido soporte que origina la transacción y el movimiento financiero</p> <p>Se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente.</p> <p>Cuenta con herramientas técnicas, tecnológicas y un sistema presupuestal, contable y financiero que permiten el proceso de generación de la información contable</p> <p>Los hechos y transacciones financieras, se registran con base en el Régimen de Contabilidad Pública, determinando la cuenta respectiva para su inclusión en el sistema</p> <p>Los soportes de los registros contables detallan claramente el valor de cada una de las transacciones efectuadas. Los soportes evidencian fácilmente el valor de los registros contables, los cuales se registran de manera detallada y cronológica</p> <p>Se actualizó la base de datos del sistema de inventarios y almacén Gd de manera individual para el registro y adecuada administración de la propiedad planta y equipo</p>		
2.2	DEBILIDADES		<p>Actualizar, documentar e implementar las políticas, procesos y procedimientos que se generan dentro del proceso contable, igualmente para el cierre contable.</p> <p>Identificar y monitorear los riesgos de índole contable. Realizar un mecanismo que evidencie la forma como circula la información contable, identificando los proveedores y receptores. Brindar capacitación a los funcionarios y/o contratistas de apoyo en el proceso contable</p>		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE		<p>Se actualizó la base de datos para la individualización del inventario físico. La depreciación se realiza de manera individual. Aplicación del Manual de normas internacionales de contabilidad para el sector público</p>		
2.4	RECOMENDACIONES		<p>Actualizar, documentar e implementar la identificación y caracterización de los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones del proceso contable según lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública.</p> <p>Identificar, documentar, monitorear los riesgos de índole contable para evitar la materialización de los mismos.</p> <p>Capacitar a los funcionarios involucrados en el proceso</p>		

ALBA YANETH CASTAÑO BALLESTEROS
 Profesional Universitario con funciones de Control Interno



