

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE			
C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			4,14
C270953..1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES			
C270954..1.1.11. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017	1	
C270955..1.1.21.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
C270956..1.1.31.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
C270957..1.1.41.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
C270958..1.1.51.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
C270959..1.1.62. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SE SOCIALIZAN EN EL COMITE INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO	1	
C270960..1.1.72.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SE SOCIALIZAN EN EL COMITE INSTITUCIONAL DE GESTION Y DESEMPEÑO		
C270961..1.1.82.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SE REALIZA SEGUIMIENTO DE MANERA SEMESTRAL AL PLAN DE MEJORAMIENTO		
C270962..1.1.93. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	EXISTE HERRAMIENTA DROBOX DONDE SE ENCUENTRAN PROCESOS AREA ADMINISTRATIVA	0,88	
C270963..1.1.103.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE TIENE INSTALADO EN LOS EQUIPOS DE COMPUTO EL DROPVOX CON LOS PROCESOS FINANCIROS		
C270964..1.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	EXISTEN LOS SOPORTES PARA LOS PROCESOS CONTABLES		
C270965..1.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017		
C270966..1.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017	1	
C270967..1.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE HA SOCIALIZADO MEDIANTE LOS COMITES DE SANEAMIENTO CONTABLE		
C270968..1.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	EXISTE EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS		
C270969..1.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SE TIENE MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUENTADO	0,6	
C270970..1.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE TIENE MANUAL DE POLITICAS ADOPTADO MEDIANE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUENTADO		

C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	LAS CONCILIACIONES SE REALIZAN MENSUALMENTE, PERO NO SE CUENTA CON LOS PROCESOS DOCUMENTADOS		
C270972..1.1.196. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0,6	
C270973..1.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
C270974..1.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO		
C270975..1.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0,74	
C270976..1.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE TIENE DIRECTIRZ EN CUANTO A LA PRESENTACION FINANCIERA PERO NO ESTA DOCUMENTADA		
C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SE CUMPLE CON LAS FECHAS DE PRESENTACION ESTABLECIDAS		
C270978..1.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0,74	
C270979..1.1.268.1. 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		
C270980..1.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SE REALIZA EL CIERRE DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES		
C270981..1.1.289. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	EXISTE EN DROPVOX EL PROCEDIMEINTO INVENTARIO DE ACTIVIOS Y BAJA DE BIENES	1	
C270982..1.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SE ENCUENTRA INSTALADO EN LOS ESCRITORIOS LA HERRAMIENTA DRPOVOX		
C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SE SOCIALIZO SEGUN ACTA DEL COMITE DE SANEAMIENTO CONTABLE		
C270984..1.1.3110. 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 DE LAS CUENTAS PERO NO ESTA DOCUMENTADO	0,41	
C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO SE SOCIALIZA		
C270986..1.1.3310.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	NO EXISTEN MECANISMOS DE VERIFICACION		
C270987..1.1.3410.3. 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 POR MEDIO DE NOTAS DE CONTABILIDD		
C270988..1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE			
C270989..1.2.1B1. RECONOCIMIENTO			
C270990..1.2.1.1B.1.1. IDENTIFICACIÓN			
C270991..1.2.1.1.111. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	NO SE CUENTA	0,2	
C270992..1.2.1.1.211.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO SE CUENTA		
C270993..1.2.1.1.311.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	NO SE CUENTA		

C270994..1.2.1.1.412. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZADOS EN EL MODULO ACTIVOS FIJOS	1	
C270995..1.2.1.1.512.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SE MIDEN AL MOMENTO DE LA TRANSACION CONTABLE		
C270996..1.2.1.1.612.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI SE REALIZA		
C270997..1.2.1.1.713. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	1	
C270998..1.2.1.1.813.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN 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		
C270999..1.2.1.2B.1.2. CLASIFICACIÓN			
C271000..1.2.1.2.114. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	1	
C271001..1.2.1.2.214.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
C271002..1.2.1.2.315. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SE REALIZA DE ACUERDO A CADA HECHO CONTABLE DE MANERA INDIVIDUALIZADA	1	
C271003..1.2.1.2.415.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	DE ACUERDO AL NUEVO CATALOGO DE CUENTAS PARA ENTIDADES DE GOBIERNO		
C271004..1.2.1.3B1.3. REGISTRO			
C271005..1.2.1.3.116. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD	1	
C271006..1.2.1.3.216.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD		
C271007..1.2.1.3.316.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SE REALIZA MEDIANTE EL SISTEMA FINANCIERO GD		
C271008..1.2.1.3.417. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	TODAS LAS TRANSACIONES CONTABLES CUENTAN CON SU RESPECTIVO SOPORTE	1	
C271009..1.2.1.3.517.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	TODAS LAS TRANSACIONES CONTABLES CUENTAN CON SU RESPECTIVO SOPORTE		
C271010..1.2.1.3.617.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	LOS SOPORTES DEBIDAMENTE ARCHIVADOS		
C271011..1.2.1.3.718. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	1	
C271012..1.2.1.3.818.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD DE MANERA CRONOLOGICA		
C271013..1.2.1.3.918.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD DE MANERA CONSECUTIVA		
C271014..1.2.1.3.1019. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SE ELABORAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CON LOS SOPORTES DE CONTABILIDAD	1	
C271015..1.2.1.3.1119.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI CONCINCIDECOINCIDE		
C271016..1.2.1.3.1219.2. 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 CONTABIIDAD		
C271017..1.2.1.3.1320. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SE CUENTA CON UN SISTEMA FINANCIERO INTEGRADO	1	

C271018..1.2.1.3.1420.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SE CUENTA CON UN SISTEMA FINANCIERO INTEGRADO		
C271019..1.2.1.3.1520.2. 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		
C271020..1.2.1.4B1.4. MEDICIÓN INICIAL			
C271021..1.2.1.4.121. 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	1	
C271022..1.2.1.4.221.1. 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		
C271023..1.2.1.4.321.2. 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		
C271024..1.2.2B.2. MEDICIÓN POSTERIOR			
C271025..1.2.2.122. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	EL PROCESO DE DEPRECIACION SE CALCULA DE MANERA MENSUAL E INDIVIDUAL	1	
C271026..1.2.2.222.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	DE ACUERDOS A LAS NORMAS CONTABLES		
C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	LA DEPRECIACION SE CALCULA DE MANERA MENSUAL		
C271028..1.2.2.422.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SEGUN COMITE DE SANEAMIENTO CONTABLE		
C271029..1.2.2.523. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SE ENCUENTRA ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE POLITICAS	0,94	
C271030..1.2.2.623.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
C271031..1.2.2.723.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SEGUN LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES		
C271032..1.2.2.823.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	NO SE HA REALIZADO MEDICION POSTERIOR		
C271033..1.2.2.923.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	LOS HECHOS ECONOMICOS SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS		
C271034..1.2.2.1023.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SE REALIZA		
C271035..1.2.3B.3. REVELACIÓN			
C271036..1.2.3.1B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS			
C271037..1.2.3.1.124. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MANERA OPORTUNA	0,93	
C271038..1.2.3.1.224.1. 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		
C271039..1.2.3.1.324.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SE PUBLICAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MANERA MENSUAL		
C271040..1.2.3.1.424.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	LA ALTA DIRECCION LOS TIENE EN CUENTA		
C271041..1.2.3.1.524.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SE ELEBORAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS		

C271042..1.2.3.1.625. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI COINCIDEN LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LOS LIBROS DE CONTABILIDAD	1	
C271043..1.2.3.1.725.1 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		
C271044..1.2.3.1.826. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	EXISTEN LOS INDICADORES DE ACUERDO AL PLAN DE ACCION	1	
C271045..1.2.3.1.926.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	EXISTEN LOS INDICADORES DE ACUERDO AL PLAN DE ACCION		
C271046..1.2.3.1.1026.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	LA INFORMACION FINANCIERA ES CONFIABLE		
C271047..1.2.3.1.1127. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	LA INFORMACION FINANCIERA ES COMPRESIBLE	1	
C271048..1.2.3.1.1227.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	LAS NOTAS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
C271049..1.2.3.1.1327.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	LAS NOTAS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
C271050..1.2.3.1.1427.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SE EVIDENCIA LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS		
C271051..1.2.3.1.1527.4. 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		
C271052..1.2.3.1.1627.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	A TODAS LAS ENTIDADES SE ENVIA LA MISMA INFORMACION FINANCIERA		
C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS			
C271054..1.3.128. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SE PRESENTAN EN LA RENDICION DE CUENTAS	0,86	
C271055..1.3.228.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SE PRESENTAN LOS MISMOS ESTADOS FINANCIEROS		
C271056..1.3.328.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LAS NOTAS		
C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE			
C271058..1.4.129. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0,2	
C271059..1.4.229.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
C271060..1.4.330. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0,2	
C271061..1.4.430.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
C271062..1.4.530.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		

C271063..1.4.630.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	NO SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE		
C271064..1.4.730.4. 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		
C271065..1.4.831. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SE CUENTA CON CONTADORA Y TECNICO ADMINISTRATIVO	1	
C271066..1.4.931.1. 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 CONTADORA Y TECNICO ADMINISTRATIVO		
C271067..1.4.1032. 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	0,2	
C271068..1.4.1132.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO SE HA CAPACITADO		
C271069..1.4.1232.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO SE HA CAPACITADO		
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA			

	<p>EL TALENTO HUMANO DEL NIVEL PROFESIONAL Y TECNICO ADIGNADO AL AREA CONTABLE CUENTA CON LA EXPERIENCIA SUFICIENTE Y CONOCIMIENTO QUE PERMITE LIDERAR LAS ACTIVIDADES DE OTRAS AREAS EN ASPECTOS CONTABLES, DANDO COMO RESULTADO EFICIENCIA EN EL PROCESO . LOS HECHOS ECONOMICOS SE REGISTRAN DE ACUERDO A LAS POLITICAS ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. LOS INFORMES Y REPORTES SON ENVIADOS A LOS ENTES DE CONTROL CON OPORTUNIDAD DE ACUERDO A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE DILIGENCIAN Y SE LLEVAN DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON CONSISTENTES CON LAS REPORTADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD. LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN RESPALDADOS CON EL DEBIDO SOPORTE QUE ORIGINA LA TRANSACCION Y EL MOVIMIENTO FINANCIERO. SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS MENSUALMENTE. CUENTA CON HERRAMIENTAS TECNICAS, TECNOLOGICAS Y UN SISTEMA PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO QUE PERMITE EL PROCESO DE GENERACION DE LA INFORMACION CONTABLE. LOS HECHOS Y TRANSACCIONES FINANCIERAS, SE REGISTRAN CON BASE EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, DETERMINANDO LA CUENTA RESPECTIVA PARA SU INCLUSION EN EL SISTEMA. LOS SOPORTES DE LOS REGISTROS CONTABLES DETALLAN CLARAMENTE EL VALOR DE CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS; LOS CUALES EVIDENCIAN FACILMENTE EL VALOR DE LOS REGISTROS CONTABLES, LOS CUALES SE REGISTRAN DE MANERA DETALLADA Y CRONOLOGICA. SE MANTIENE ACTUALIZADA LA BASE DE DATOS DEL SISTEMA DE INVENTARIOS Y ALMACEN GD DE MANERA INDIVIDUAL PARA EKL REGISTRO Y ADECUADA ADMINISTRACION DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</p>		
C271071..2.1 FORTALEZAS	<p>ACTUALIZAR, DOCUMENTAR E IMPLEMENTAR LAS POLITICAS, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS QUE SSE GENERAN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE, IGUALMENTE PARA EL CIERRE CONTABLE. IDENTIFICAR Y MONITOREAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE. REALIZAR UN MECANISMO QUE EVIDENCIE LA FORMA COMIO CIRCULA LA INFORMACION CONTABLE, IDENTIFICANDO LOS PROVEEDORES Y RECEPTORES. INCLUIR DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACION INSTITUCIONAL ACTIVIDADES DE INDOLE CONTABLE</p>		
C271072..2.2 DEBILIDADES	<p>SE MANTIENE ACTUALIZADA LA BASE DE DATOS DEL SISTEMA ACTIVO FIJOS. SE DOCUMENTO EL PROCESO PARA LINEAMIENTO DE INVENTARIO Y BAJAS DE BIENES MUEBLES.</p>		
C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	<p>ACTUALIZAR, DOCUMENTAR E IMPLEMENTAR LA IDENTIFICACION Y CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES DEL PROCESO CONTABLE SEGUN LO ESTIPULADO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. IDENTIFICAR, DOCUMENTAR, MONITOREAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE PARA EVITAR LA MATERIALIZACION DE LOS MISMOS. BRINDAR CAPACITACION A LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO</p>		
C271074..2.4 RECOMENDACIONES			

ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS

Profesional Universitario con funciones de Control Interno

ORIGINAL FIRMADO