

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2020

| C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | 4.22 |
|--|---|------|------|
| 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE 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 DROPBOX DONDE SE ENCUENTRAN PROCESOS AREA ADMINISTRATIVA | 1 | |
| 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 FINANCIEROS | | |
| 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE 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 MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017, EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUMENTADO | 0.74 | |
| 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 MEDIANTE RESOLUCION 103 DEL 29/12/2017, EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION PERO NO ESTA DOCUMENTADO | | |
| C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS? | SE EVIDENCIA LA APLICACIÓN EN LOS SEGUIMIENTOS DEL PLAN DE ACCION | | |
| C270972..1.1.196. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN 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 | 0.60 | |
| 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 EVIDENCIA QUE LOS PROCESOS SE REALIZAN DE ACUERDO AL MANUAL DE FUNCIONES | | |
| C270975..1.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SE CUENTA CON UN CUADRO CONTROL PARA LA VERIFICACION | 0.88 | |
| C270976..1.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SE TIENE COMPARTIDO EN DROPBOX | | |
| C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SE REALIZA SEGUIMIENTO AL CUADRO DE INFORMES | | |
| 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, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS? | EXISTE EN DROPBOX EL PROCEDIMEINTO INVENTARIO DE ACTIVOS 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 DROPBOX | | |
| C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS? | SE CUMPLE DE ACUERDO AL PROCESO EN DROPBOX | | |
| 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 | 0.50 | |

| | | | |
|--|---|------|---|
| 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 CONTABILIDAD | | |
| 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 | 0.20 | |
| 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 FUOS | | 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 COINCIDE, ES LA MISMA INFORMACION | | |
| 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 CONTABILIDAD | | |
| C271017..1.2.1.3.1320. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFICA 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 | 0.88 | |
| 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? | EL PROCESO CONTABLE LO REALIZAN PROFESIONALES IDONEOS | | |
| 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 ELABORAN 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..1.2.3.1.1126.3. SE VERIFICA 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 | 1 | |
| 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 | 0.20 | |
| 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 | 0.20 | |
| 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 DETERMINA 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 | 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 | 0.20 | |
| 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 | | | |
| | 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. | | |
| C271071..2.1 FORTALEZAS | | | |
| | 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 COMO CIRCULA LA INFORMACION CONTABLE, IDENTIFICANDO LOS PROVEEDORES Y RECEPTORES. INCLUIR DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACION INSTITUCIONAL ACTIVIDADES DE INDOLE CONTABLE | | |
| C271072..2.2 DEBILIDADES | | | |
| | SE MANTIENE ACTUALIZADA LA BASE DE DATOS DEL SISTEMA ACTIVO FUJOS. SE DOCUMENTO EL PROCESO PARA LINEAMIENTO DE INVENTARIO Y BAJAS DE BIENES MUEBLES. | | |
| C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | | | |
| | 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 | | |
| C271074..2.4 RECOMENDACIONES | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| ALBA YANETH CASTILLO BALLESTEROS | | | |
| Profesional Universitario con funciones de Control Interno | | | |
| Original Firmado | | | |
| | | | |