

826668000 - Corporación Autónoma Regional de Santander
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,98
1.1.1	.....1. 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?	SI	RESOLUCION DGL NO. 00000385 DE JUNIO 18 DE 2018. RESOLUCIÓN DGL NO. 1133 DE DICIEMBRE 30 DE 2019.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE EVIDENCIAN MEMORANDOS CITACION A LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS Y REGISTRO DE ASISTENCIA A LAS SOCIALIZACIONES		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN ADOPTADAS SEGUN RESOLUCION DGL NO. 00000385 DE JUNIO 18 DE 2018 Y LA MODIFICACIÓN REALIZADA EN LA RESOLUCIÓN 1133 DE DICIEMBRE 30 DE 2019 Y SE OBSERVAN Y APLICAN POR LOS SERVIDORES PUBLICOS Y CONTRATISTAS DE LAS DIFERENTES QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE EN LA CORPORACION		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN ADOPTADAS SEGUN RESOLUCION DGL NO. 00000385 DE JUNIO 18 DE 2018 Y LA RESOLUCIÓN 1133 DE DICIEMBRE 30 DE 2019 SE OBSERVAN Y APLICAN POR LOS SERVIDORES PUBLICOS Y CONTRATISTAS DE LAS DIFERENTES QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE EN LA CORPORACION		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	RESOLUCION NO. 533 DE 2015 MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA; LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUIAS DE APLICACION EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Y LA DOCTRINA CONTABLE PUBLICA		
1.1.6	.....2. 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 AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SE REALIZA EN EL FORMATO GENERAL DE PLAN DE MEJORAMIENTO ESTABLECIDO POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SON SOCIALIZADOS CON LOS RESPONSABLES DE CADA AREA SEGUN SEA NECESARIO		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SEGUIMIENTO SEGUN CUMPLIMIENTO A LOS CRONOGRAMAS ESTABLECIDOS		
1.1.9	.....3. 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?	PARCIALMENTE	SE ESTÁ GENERANDO LA ACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS	0,88	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN EN LA MEDIDA EN QUE SE ACTUALIZAN, SE ENCUENTRAN PUBLICADOS EN LA INTRANET		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI ESTAN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS QUE SOPORTAN LA INFORMACION CONTABLE		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI SE CUENTA CON DOCUMENTACION QUE EVIDENCIA LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS		
1.1.13	.....4. 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?	SI	SE ENCUENTRA IMPLEMENTADA LA POLITICA TENDIENTE A MANTENER IDENTIFICADOS LOS BIENES FISICOS DE LA ENTIDAD	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE EVIDENCIAN MEMORANDOS CITACION A LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS Y REGISTRO DE ASISTENCIA A LAS SOCIALIZACIONES		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	DESDE LA DEPENDENCIA DE BIENES Y SERVICIOS SE REALIZAN VERIFICACIONES PERIODICAS		
1.1.16	.....5. 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?	SI	INSTRUCTIVO 002 DE 2015 E INSTRUCTIVO 001 DE 2020 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, SE IMPARTEN INSTRUCCIONES DE CONCILIACION DE PARTIDAS RELEVANTES	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA LA SOCIALIZACION CON EL EQUIPO DE TRABAJO SE GENERAN MEMORANDOS PARA ASIGNAR Y REALIZAR LAS CONCILIACIONES		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA CON EL FIN DE CONTINUAR CON EL PROCESO AL CUMPLIR LA CONCILIACION		
1.1.19	.....6. 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?	SI	EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION, MANUAL DE FUNCIONES Y POLITICAS CONTABLES	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN EL MANUAL ESPECIFICO DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES, EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO Y EN LAS POLITICAS CONTABLES		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA CON EL CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES EN LA EVALUACION DE DESEMPEÑO Y CONTRATISTAS CON LA SUPERVISION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES CONTRACTUALES		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EXISTE LA REGLAMENTACION EXPEDIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRA DEFINIDO EN EL MANUAL DE FUNCIONES, EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION Y EN LAS POLITICAS CONTABLES		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE EVIDENCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS TERMINOS ESTIPULADOS		
1.1.25	.....8. 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?	SI	EXISTE EVIDENCIA QUE SOPORTA LA SOLICITUD DE INFORMACION PARA EL CIERRE CONTABLE	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE EVIDENCIAN MEMORANDOS DE SOLICITUD DE ACTUALIZACION AL CIERRE DE LA VIGENCIA DE LA INFORMACION QUE CORRESPONDA A CADA DEPENDENCIA.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	EFFECTIVAMENTE YA QUE SE CUMPLE CON LOS TERMINOS ESTIPULADOS POR LA NORMA		
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?	SI	SI SE ENCUENTRAN IMPLEMENTADAS EN LAS POLITICAS CONTABLES	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON LAS DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS EN CADA PROCESO Y DANDO CUMPLIMIENTO A LAS POLITICAS CONTABLES		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE ESTÁ EN PERMANENTE ACTUALIZACION		

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?	SI	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS EN LAS POLITICAS CONTABLES	1,00
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SEGUN LA PARTICIPACION DE LOS DIFERENTES ACTORES EN LA EJECUCION DE LOS PROCESOS	
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE HACE A TRAVES DE SEGUIMIENTOS PERIODICOS Y CIRCULARIZACION DE COMUNICACIONES INTERNAS ENTRE AREAS	
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	REVISION MENSUAL DE LAS CUENTAS CONTABLES	
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?	SI	SE EVIDENCIA EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO Y MANUAL DE POLITICAS CONTABLES	1,00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRA EVIDENCIADA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO Y EN EL MANUAL DE LA POLITICA CONTABLE	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRA EVIDENCIADA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO Y EN EL MANUAL DE LA POLITICA CONTABLE	
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?	SI	SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZADOS LOS TERCEROS	1,00
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	CORRESPONDE A LAS AREAS RESPONSABLES AL IDENTIFICAR EL TERCERO INDIVIDUALIZAR EL DERECHO O LA OBLIGACION	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	POR LAS DIFERENTES CAUSALES Y POR LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES QUE PERMITE TOMAR DECISIONES FRENTE A SU BAJA DE LA INFORMACION CONTABLE	
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SEGUN DIRECTRICES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION. RESOLUCIÓN 533 DE 2015	1,00
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	SE APLICAN LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	RESOLUCION 620 DE 2015 VERSION 2015.09 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1,00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	PERMANENTEMENTE SE REALIZA LA VERIFICACION EN LA ACTUALIZACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS. ESTE SE HACE DE MANERA SEMESTRAL	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMA	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?	SI	EN CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI, SEGUN RECONOCIMIENTO DE LAS CUENTAS	1,00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SI EL SOFTWARE CONTABLE GENERA EL CONSECUTIVO CORRESPONDIENTE DE LA FECHA EN QUE SE GENERA	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI, QUE NO SE EVIDENCIE EL SALTO EN LA NUMERACION Y EN LAS FECHAS CORRESPONDIENTES A LOS DIFERENTES COMPROBANTES	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDONEOS?	SI	SI, TODO REGISTRO CONTABLE ESTA DEBIDAMENTE SOPORTADO POR LOS DOCUMENTOS QUE SEAN GENERADOS EN LA DEPENDENCIA QUE CORRESPONDA.	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?	SI	CADA REGISTRO CUENTA CON LOS DOCUMENTOS SOPORTES EXIGIDOS PARA EL TRAMITE	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	E CONSERVAN DE ACUERDO A LA NORMA DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Y GESTION DOCUMENTAL ESTABLECIDA EN LA ENTIDAD	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EXISTE UN PROCESO QUE DETERMINA LOS COMPROBANTES QUE SE DEBEN GENERAR PARA EL TRAMITE, SIN QUE HAYA LA POSIBILIDAD DE OMITIR ALGUNO DE ELLOS PARA DAR POR CULMINADO EL PROCESO	1,00
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE REALIZAN DIARIAMENTE SEGUN LA RADICACION EN LA OFICINA DE CONTABILIDAD	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL NUMERO ES ASIGNADO EN FORMA AUTOMATICA Y CONSECUTIVA POR EL SOFTWARE IMPLEMENTADO	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS LOS MOVIMIENTOS CONTABLES ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS POR COMPROBANTES Y SOPORTES EXTERNOS O INTERNOS.	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?	SI	TOTALMENTE, LA INFORMACION DE LOS LIBROS CONTABLES REFLEJAN LOS DATOS INCLUIDOS EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	
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?	SI	EN EL MOMENTO DE GENERAR LAS CONCILIACIONES DE SALDOS CONTABLES Y DETECTARSE DIFERENCIAS POR ERRORES INVOLUNTARIOS SE GENERAN LOS CORRESPONDIENTES AJUSTES SOPORTADOS	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SISTEMA FINANCIERO ES INTEGRADO POR PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, BIENES Y SERVICIOS Y NOMINA QUE PERMITE INTERFAZAR LA INFORMACION	1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	EL MECANISMO SE APLICA PERMANENTEMENTE CON LA INTEGRIDAD DE LAS DIFERENTES AREAS FINANCIERAS.	
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?	SI	LOS SALDOS SE ENCUENTRAN TOTALMENTE CONCILIADOS CON LA INFORMACION REPORTADA EN EL CHIP EN EL TRIMESTRE ANTERIOR	
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?	SI	LA ENTIDAD APLICA EL MARCO NORMATIVO DE NICSP, ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 00000385 DE JUNIO 18 DE 2018	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?	SI	SE SOCIALIZA Y SE REALIZA SUPERVISION PERMANENTE A LAS ACTIVIDADES EJECUTADAS	
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?	SI	ES DE CONOCIMIENTO DEL FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LA OFICINA LA NORMATIVIDAD APLICABLE A LA ENTIDAD DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO CORRESPONDIENTE A LA ENTIDAD	
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE ENCUENTRAN PARAMETRIZADO EL SISTEMA CONTABLE BAJO LA POLITICA CONTABLE ADOPTADA	1,00
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	LA POLITICA CONTABLE SE IMPLEMENTO EN EL SOFTWARE DE INVENTARIOS PARA SU RESPECTIVO CALCULO	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	LA DEPRECIACION SE CONCILIA DE MANERA MENSUAL Y LA VIDA UTIL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE EVALUA POR LA DEPENDENCIA DE BIENES Y SERVICIOS	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SEGUN LA POLITICA CONTABLE UNA VEZ AL AÑO AL CIERRE DE LA VIGENCIA	
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LA MEDICION POSTERIOR SE ENCUENTRA ESTABLECIDA EN LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	1,00
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICA LA NORMATIVIDAD PARA ENTIDADES DEL SECTOR GOBIERNO ESTABLECIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	

1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	LA POLITICA ESTABLECE CUALES HECHOS ECONOMICOS SON OBJETO DE MEDICION POSTERIOR		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICION POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA APLICACION A LA POLITICA CONTABLE ADOPTADA POR LA ENTIDAD DE CRITERIOS DE MEDICION POSTERIOR		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA DIARIAMENTE Y CUMPLIENDO FECHAS DETERMINADAS EN LA POLITICA EN CASOS PARTICULARES		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE GENERA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS ATENDIENDO INFORMES Y CONCEPTOS DE PROFESIONALES AJENOS A LA DEPENDENCIA CONTABILIDAD		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SEGUN LA APLICACION DE LA RESOLUCION 182 DE MAYO 19 DE 2017 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES		1,00
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SEGUN LA APLICACION DE LA RESOLUCION 182 DE MAYO 19 DE 2017 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE VERIFICA LA PUBLICACION EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD QUE ES DE ACCESO PUBLICO		
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?	SI	EL JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS ES ANALIZADO POR LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y TOMA DE DECISIONES A NIVEL GERENCIAL EN LOS COMITES RESPECTIVOS		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD EN LA GENERACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA LA INFORMACION GENERADA POR EL BALANCE CON LOS AUXILIARES CONTABLES		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 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE GENERA UNA REVISION PREVIA A LA PRESENTACION DEFINITIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE APLICAN LOS INDICADORES FINANCIEROS A CIERRE DE VIGENCIA 2020.		1,00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	PERMITE LA MEDICION DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS, APOYANDO EL ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	EL INSUMO SOBRE EL CUAL SE DETERMINAN LOS INDICADORES ES LA MISMA INFORMACION QUE ARROJA EL SOPORTE DE ENVIO A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION CONFORME A LA INFORMACION FINANCIERA REPORTADA A TRAVES DEL CHIP		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE CUMPLE CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS PARA LA PRESENTACION DEL JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS		1,00
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 PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	EL OBJETIVO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ES PERMITIR LA COMPRENSION DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA POR PARTE DE USUARIOS INTERNOS Y EXTERNOS		
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 UTIL AL USUARIO?	SI	EN CUMPLIMIENTO DE LAS CUALIDADES DE LA INFORMACION CONTABLE SE EMITEN NOTAS CLARAS Y CONCISAS QUE BUSQUEN QUE LA INFORMACION FINANCIERA SEA COMPRENDIDA POR LOS USUARIOS		
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 PERIODO A OTRO?	SI	ES PARTE INTEGRAL DE LAS REVELACIONES IDENTIFICAR LAS VARIACIONES RELEVANTES Y DARLAS A CONOCER A LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA		
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?	SI	LAS NOTAS SON LO SUFICIENTEMENTE EXPLICITAS PARA ENTREGAR INFORMACION SOBRE VALORES Y SOBRE LA FORMA EN QUE FUERON DETERMINADOS Y QUIENES SON LOS RESPONSABLES DE LOS JUICIOS EMITIDOS		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA ES UNA SOLA ES CONSISTENTE, POR LO TANTO ES INDIFERENTE A QUIEN SE PRESENTEN LOS DATOS ESTA ES UNICA		
1.3.1	.....28. 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 PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	LA ENTIDAD ESTA OBLIGADA A REALIZAR LA AUDIENCIA PUBLICA DE RENDICION DE CUENTAS, IGUALMENTE ESTA REGLAMENTADA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES Y SU DEBIDA PUBLICACION EN PAGINA WEB		1,00
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?	SI	LA INFORMACION PRESENTADA A TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA ES UNICA Y CONSISTENTE		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMA SE GENERAN ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES DENTRO DE LOS CUALES SE INCLUYEN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INFORMACION QUE PERMITE LA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS INTEREGADOS		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS LOS RIESGOS EN EL MAPA DE RIESGOS DEL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO		1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI, CON LA APLICACION DE LOS CONTROLES ESTABLECIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	EL MAPA DE RIESGOS ESTABLECE LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DE LOS RIESGO DETERMINADO		1,00
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	EL MAPA DE RIESGOS TIENE ESTABLECIDO LAS ACCIONES Y CONTROLES QUE AYUDAN A EVITAR LA MATERIALIZACION DEL RIESGO		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA UN TRABAJO PERIODICO Y SEGUN EL RESULTADO SE ACTUALIZA EL MAPA DE RIESGOS		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	EL MAPA DE RIESGOS TIENE ESTABLECIDO LAS ACCIONES Y CONTROLES QUE AYUDAN A EVITAR LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS		
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?	SI	LA AUTOEVALUACION SE GENERA EN EL MOMENTO DE VERIFICACION, CONCILIACION Y DEPURACION DE LA INFORMACION CONTABLE QUE PERMITE MEDIR LA VERACIDAD DE LOS DATOS CONTENIDOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y MEDIANTE LA EJECUCION DE AUDITORIAS INTERNAS.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL PERSONAL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE POSEE EL PERFIL Y LAS COMPETENCIAS ESTABLECIDAS DESDE EL MANUAL DE FUNCIONES Y CONTRATISTAS SEGUN EL PERFIL DEFINIDO EN LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS DE CONTRATACION PARA EL AREA		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?	SI	LA ENTIDAD REALIZA PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION DE PERSONAL Y LA ASIGNACION DE FUNCIONES PERTINENTES DE SU CARGO O LOS COMPROMISOS CONTRACTUALES ESTABLECIDOS		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	ES POLITICA DE LA ENTIDAD APOYAR LA CAPACITACION PERMANENTE DEL PERSONAL EN LOS DIFERENTES ASPECTOS RELACIONADOS AL PROCESO CONTABLE		1,00
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	LA CAPACITACION INTERNA VERIFICADA POR TALENTO HUMANO Y LA EXTERNA CON LA CERTIFICACION DE PARTICIPACION EN LAS DIFERENTES CAPACITACIONES		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE BUSCA PERMANENTE ESTAR ACTUALIZADO EN LOS DIFERENTES TEMAS DEL PROCESO CONTABLE		

2.1	FORTALEZAS	SI	LA EMISION DE ESTADOS FINANCIEROS A CIERRE DE VIGENCIA 2020 COMPARATIVOS CON EL AÑO 2019, PERMITIENDO ANALIZAR LA GESTION REALIZADA POR LA ALTA GERENCIA EN LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD. INTEGRALIDAD DEL SISTEMA FINANCIERO DE LAS AREAS, NOMINA, PRESUPUESTO, TESORERIA, BIENES Y SERVICIOS Y CONTABILIDAD. LA VIGENCIA 2020 PERMITIO MEJORAR LAS HERRAMIENTAS CONTABLES Y ADAPTARLAS PARA PODER GENERAR EL TRABAJO DESDE CASA EN MARCO DE LA EMERGENCIA ECONOMICA, SOCIAL Y SANITARIA.		
2.2	DEBILIDADES	SI	AL INTERIOR DE LA ENTIDAD AUN SE GENERAN TRAMITES EN FORMA FISICA, OCASIONANDO EL MOVIMIENTO DE DOCUMENTACION. DIFICULTADES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE HERRAMIENTAS COMPLEMENTARIAS TENDIENTES A LA VIRTUALIZACIÓN DE PROCESOS CONTABLES.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	IMPLEMENTACIÓN DEL PARA LA OFICINA DE COBRO COACTIVO A FIN DE INTEGRARLO AL SISTEMA FINANCIERO. 100% DEL APLICATIVO PARA IDENTIFICACION DE ACTIVOS MEDIANTE CODIGO DE BARRAS, PENDIENTE FASE DE IMPLEMENTACION.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	EN EL MARCO DE CUMPLIMIENTO DE LA POLITICA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL, SE DEBE BUSCAR LA CONECTIVIDAD DE LAS AREAS PARA UN FLUJO DE INFORMACION MAS AGIL Y DE CARA A PROCESOS DE TRAMITES EN LINEA, CONECTIVIDAD 4.0. FORTALECIMIENTO DE HERRAMIENTAS VIRTUALES PARA DESARROLLO OPORTUNO DE PROCESOS. ACTUALIZACIÓN DE POLITICAS CONTABLES.		