

**826668000 - Corporación Autónoma Regional de Santander  
GENERAL  
01-01-2021 al 31-12-2021  
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 00000385 DE JUNIO DE 2018 Y RESOLUCION 1133 DE 2019	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN CAPACITACIONES CITADAS A TRAVES DE MEMORANDOS Y ASISTENCIAS Y GRABACIONES DE ASISTENCIA VIRTUAL A ESTAS POLÍTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN ADOPTADAS CON RESOLUCION DGL 00000385 DE JUNIO DE 2018 Y RESOLUCION 1133 DE 2019 LAS CUALES SON APLICADAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y CONTRATISTAS QUE PARTICIPAN EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	APLICACION DE LAS RESOLUCION DGL 00000385 DE JUNIO DE 2018 Y RESOLUCION 1133 DE 2019, MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	APLICACION DE LA RESOLUCION 533 DE 2015 MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Y LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUIAS DE APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Y LA DOCTRINA CONTABLE PUBLICA.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	EL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORA SE REALIZA EN LOS FORMATOS ESTABLECIDOS POR LOS ENTES DE CONTROL.	1,00	
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	SE REALIZAN SOCIALIZACIONES CON LAS PERSONAS RESPONSABLES DE CADA AREA SEGUN CORRESPONDA.		
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE CUMPLEN LOS CRONOGRAMAS ESTABLECIDOS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE CONTINUA CON LA ACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS	0,88	
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 ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	SON SOCIALIZADOS EN LA MEDIDAS EN QUE SON ACTUALIZADOS		
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS QUE SOPORTAN LA INFORMACION CONTABLE.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	SI SE ENCUENTRAN DOCUMENTOS QUE EVIDENCIA EL DESARROLLO DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	SE ENCUENTRA ADOPTADA LA POLITICA QUE INDICA LA FORMA EN QUE DEBEN SER IDENTIFICADOS LOS BIENES FISICOS DE LA ENTIDAD.	1,00	
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?	SI	EXISTEN COMUNICACIONES INTERNAS A LAS DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS REFERENTE DEL TEMA DE INDIVIDUALIZACION DE ACTIVOS.		
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE POSEEN LOS SOPORTES QUE EVIDENCIA LA REALIZACION DE LAS VERIFICACIONES PERIODICAS EJECUTADAS.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	INSTRUCTIVO 002 DE 2015 E INSTRUCTIVO 001 DE 2021 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION DONDE SE IMPARTEN LAS INSTRUCCIONES CORRESPONDIENTES A LAS CONCILIACIONES DE PARTIDAS RELEVANTES.	1,00	
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	SI	SE REALIZAN REUNIONES PERIODICAS EN DONDE TRABAJA EN LAS CONCILIACIONES Y LAS MEJORAS COMO RESULTADO DE ESTAS, SE EVIDENCIAN SOPORTES.		
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN COMPROMISOS DE MEJORA CUANDO SE PRESENTAN OBSERVACIONES EN LAS CONCILIACIONES REALIZADAS CON EL FIN DE TENER IGUALDAD DE SALDOS EN LAS DIFERENTES AREAS.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO, MANUALES DE FUNCIONES Y POLITICAS CONTABLES	1,00	
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?	SI	EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO, MANUALES DE FUNCIONES Y POLITICAS CONTABLES		
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE EVIDENCIAN LOS RESULTADOS EN LA EVALUACION DE DESEMPEÑO PARA LOS FUNCIONARIOS Y DE LOS CONTRATISTAS CON LA CERTIFICACION POR LA SUPERVISION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES CONTRACTUALES.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	LAS INSTRUCCIONES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1,00	
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE FUNCIONES, EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO Y EN LAS POLITICAS CONTABLES		
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUMPLEN CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	SE EVIDENCIAN LAS COMUNICACIONES A LAS DIFERENTES AREAS QUE DEBE PERMITIR EL CIERRE CONTABLE.	1,00	
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE REQUIERE INFORMACION PARA ACTUALIZACION DE SALDOS E INFORMACION A SER INCLUIDA EN EL CIERRE DE LA VIGENCIA A CADA DEPENDENCIA QUE HACE PARTE DEL PROCESO CONTABLE.		
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUMPLE CON LOS TERMINOS ESTABLECIDOS EN LA NORMA.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE ENCUENTRAN ESTIPULADAS EN LAS POLITICAS CONTABLES.	1,00	
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	SE SOCIALIZA LOS PROCESOS DANDO CUMPLIMIENTO A LAS POLITICAS CONTABLES.		
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN ACTUALIZACION CON LA INFORMACION GENERADA EN LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	SI	ESTABLECIDAS EN LAS POLITICAS CONTABLES	1,00	
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	SI, CON LA PARTICIPACION DE LOS DIFERENTES ACTORES EN LA EJECUCION DE LOS PROCESOS		
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA A TRAVES DEL SEGUIMIENTO PERIODICO Y LA CIRCULACION DE COMUNICACIONES INTERNAS ENTRE AREAS		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SEGUIMIENTO A LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES DE FORMA PERIODICA.		
1.1.34	.....10.3. EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIODICAMENTE?	SI	CONTENIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO	1,00	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS.		
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS TERCEROS SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS	1,00	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	LAS AREAS MISIONALES DEBEN IDENTIFICAR EL TERCERO E INDIVIDUALIZAR EL DERECHO O LA OBLIGACION A SER REPORTADA AL AREA DE CONTABILIDAD.		
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION?	SI	LAS AREAS RESPONSABLES DEBEN INDIVIDUALIZAR LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES QUE PERMITIRAN TOMAR DECISIONES FRENTE A LA BAJA DE LA INFORMACION CONTABLE.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI			

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	APLICACION DE LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	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 ECONOMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	APLICACION DE 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 CATALOGO VERSION 2015.14 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	SE REALIZA CONSULTA PERMANENTE DE LA PAGINA DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION QUE PERMITA CONOCER EL ÚLTIMO CATALOGO PUBLICADO.	
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 EL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO.	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SEGUN RECONOCIMIENTO DIARIO DE LAS CUENTAS	1,00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SI, EL SOFTWARE FINANCIERO GENERA EL CONSECUTIVO CORRESPONDIENTE A 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, SE VERIFICA QUE NO EXISTAN SALTOS EN LA NUMERACION Y EN LAS FECHAS CORRESPONDIENTES EN LOS DIFERENTES COMPROBANTES.	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	TODOS LOS COMPROBANTES CONTABLES POSEEN SUS SOPORTES CORRESPONDIENTES GENERADOS DESDE LAS ÁREAS CORRESPONDIENTES.	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 REALIZADO POSEE LOS DOCUMENTOS SOPORTES NECESARIOS PARA EL TRÁMITE.	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN DE ACUERDO A LA ANORMA DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Y GESTION DOCUMENTAL ESTABLECIDAS EN LA ENTIDAD.	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LA ENTIDAD TIENE ESTABLECIDO LOS COMPROBANTES QUE DEBEN SER GENERADOS PARA LOS DIFERENTES TRÁMITES SIN QUE SE PUEдан OMITIR PARA CULMINAR LOS PROCESOS.	1,00
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	DIARIAMENTE SEGUN LA RADICACION Y CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DIARIAMENTE EN LA OFICINA DE CONTABILIDAD	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL NUMERO ES ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SOFTWARE FINANCIERO DE MANERA CONSECUTIVA.	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS LOS MOVIMIENTOS ESTAN SOPORTADOS POR COMPROBANTES Y SOPORTES EXTERNOS O INTERNOS.	1,00
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACION 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	UNA VEZ IDENTIFICADOS ERRORES EN LOS RECONOCIMIENTOS CONTABLES SE REALIZAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES CON SUS SOPORTES.	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRÁVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SOFTWARE FINANCIERO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE INTEGRADO DESDE LAS ÁREAS DE SAF, EN LAS CUALES INTERVIENEN, PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, BIENES Y SERVICIOS, NOMINA, FACTURACION QUE GENERAN INTERFAZ ENTRE LAS ÁREAS.	1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	LA INTEGRACION DE LA INFORMACION FINANCIERA ES PERMANENTE CON LA INTERFAZ QUE SE REALIZA DESDE LOS DIFERENTES PERFILES QUE ALIMENTAN LA INFORMACION FINANCIERA.	
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 CONTADURIA GENERAL DE LA NACION?	SI	LOS SALDOS DEL SISTEMA FINANCIERO Y LA INFORMACION REPORTADA EN EL CHIP ESTA TOTALMENTE CONCILIADA.	
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 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?	SI	SE SOCIALIZA Y 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	EL FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LA INFORMACION FINANCIERA DEBE TENER EL CONOCIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD APLICABLE A LA ENTIDAD EN SU MARCO NORMATIVO 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?	SI	SE ENCUENTRAN PARAMETRIZADOS EN EL SOFTWARE FINANCIERO BAJO LA APLICACION DE LA POLITICA CONTABLE	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 ESTA IMPLEMENTADA EN EL SOFTWARE DE LA DEPENDENCIA DE BIENES Y SERVICIOS QUIENES SON LOS RESPONSABLES DE REALIZAR EL CORRESPONDIENTE CALCULO.	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ES EVALUADA POR LA DEPENDENCIA DE BIENES Y SERVICIOS Y EN LO CORRESPONDIENTE A LA DEPRECIACION ES CONCILIADA LA INFORMACION DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS (CONTABILIDAD - BIENES Y SERVICIOS) DE MANERA MENSUAL.	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE GENERA EL PROCESO DE DETERIORO COLECTIVO PARAMETRIZADO EN EL SISTEMA FINANCIERO Y LOS CALCULOS DE EXCEL SEGÚN LA POLITICA DE DETERIORO INDIVIDUAL 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	SEGÚN LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE 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	SEGÚN LO ESTABLECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION LA NORMATIVIDAD PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	LA POLITICA CONTABLE ESTABLECE QUE LOS HECHOS ECONOMICOS SON OBJETO DE MEDICION POSTERIOR.	
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DA APLICACION A LAS POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA ENTIDAD.	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA DIARIAMENTE Y CUMPLIENDO LAS FECHAS DETERMINADAS EN LA NORMATIVIDAD 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 LOS INFORMES Y CONCEPTOS EMITIDOS POR PERSONAL EXTERNO A LA DEPENDENCIA DE CONTABILIDAD.	
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SEGUN RESOLUCION 182 DE MAYO 19 DE 2017, PRESENTACION DE LOS 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 RESOLUCION 182 DE MAYO 19 DE 2017, PRESENTACION DE LOS 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 DE LA INFORMACION FINANCIERA MENSUAL EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD LA CUAL ES DE CONSULTA PUBLICA.	
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 LOS ESTADOS FINANCIEROS ES ANALIZADO POR LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LO QUE PERMITE LA TOMA DE DECISIONES A NIVEL GERENCIAL EN LOS COMITES DIRECTIVOS.	
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 LAS CIFRAS 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 CONFRONTA LA INFORMACION DE LAS CIFRAS DEL 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 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE GENERA UNA REVISIÓN 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 ESTABLECIDOS DESDE EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO.	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 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 ELABORACION DEL INDICADOR?	SI	LOS INDICADORES TIENEN SU ORIGEN EN LOS SALDOS REFLEJADOS EN LA INFORMACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD QUE CORRESPONDE A LA MISMA QUE ES TRASMITIDA A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION A TRAVES DEL CHIP	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRESION 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, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	EL OBJETIVO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ES PERMITIR LA COMPRESION DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA POR PARTE DE USUARIOS EXTERNOS E INTERNOS.	
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA Y LAS CUALIDADES PARA LA GENERACION DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE BUSCA QUE ESTAS SEAN CLARAS Y CONCISAS QUE PERMITAN QUE LA INFORMACION SEA COMPRENDIDA POR LOS USUARIOS INTERESADOS.	
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN EN UN PERIODO A OTRO?	SI	LA INTEGRALIDAD EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXIGE QUE SE DETERMINEN LAS VARIACIONES RELEVANTES PARA DARLAS A CONOCER 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 PERMITEN DETERMINAR LA FORMA EN QUE SE ESTABLECIERON LOS VALORES Y QUIENES SON LOS RESPONSABLES DE LOS JUICIOS EMITIDOS FRENTE A LAS VARIACIONES Y SALDOS REFLEJADOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACIÓN FINANCIERA ES ÚNICA, POR LO TANTO ES INDIFFERENTE A QUIEN SEA PRESENTADA.		
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. ESTA REGLAMENTADA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES Y SU PUBLICACION EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD.	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 INFORMACIÓN PRESENTADA A TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD ES ÚNICA Y CONSISTENTE.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LA ENTIDAD ESTA ATENTA A RESOLVER LAS EXPLICACIONES REQUERIDAS POR LOS USUARIOS DE MANERA QUE PERMITA ACLARAR Y LA MEJOR COMPRESION DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	LOS RIESGOS SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS DEL SGI DE LA ENTIDAD.	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI, CON LA APLICACION DE 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 ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EL MAPA DE RIESGOS ESTABLECE LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO EN EL CASO DE MATERIALIZARSE	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	EL MAPA DE RIESGOS ESTABLECE LAS ACCIONES Y CONTROLES QUE PREVIENEN QUE LOS RIESGOS SE MATERIALICEN.		
1.4.5	.....30.2. SE RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA SEGUIMIENTO PERMANENTE A LOS CONTROLES ESTABLECIDOS EN EL MAPA DE RIESGOS Y SE ANALIZAN LOS RESULTADOS DE LA EVALUACION A LOS RIESGOS PARA GENERAR ACTUALIZACIONES.		
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 ESTABLECIDOS LOS CONTROLES Y ACCIONES QUE DEBEN PREVENIR 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 EL MOMENTO DE CONCILIACION DE INFORMACION LO QUE PERMITE VERIFICAR LA VERACIDAD DE LOS DATOS Y LA TOMA DE CORRECTIVOS DE SER NECESARIOS. LA REALIZACION DE AUDITORIAS INTERNAS PERMITE VERIFICAR LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS LIBROS CONTABLES.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS PERFILES DEL PERSONAL DE LA DEPENDENCIA DE CONTABILIDAD CUENTA CON LAS COMPETENCIAS ESTABLECIDAS EN MANUALES DE FUNCIONES Y REQUERIMIENTOS TECNICOS QUE SON GENERADOS PARA LA CONTRATACION.	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 INDUCCIONES Y REINDUCCIONES AL PERSONAL Y LA ASIGNACION DE FUNCIONES PERTINENTES AL CARGO O LOS COMPROMISOS CONTRACTUALES ESTABLECIDOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS.		
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	EXISTE PLAN DE CAPACITACIONES PERMANENTE PARA EL PERSONAL EN DIFERENTES TEMAS, INTERNAMENTE EN EL AREA DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CAPACITACIONES RELACIONADOS CON LOS PROCESOS INTERNOS.	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	LA CAPACITACION INTERNA ES CONTROLADA Y VERIFICADA POR EL AREA DE TALENTO HUMANO Y LA EXTERNA SE DA CON LA CERTIFICACION DE LA PARTICIPACION EN LAS CAPACITACIONES.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE BUSCA ACTUALIZACION PERMANENTE EN LOS DIFERENTES TEMAS DEL PROCESO CONTABLE.		
2.1	FORTALEZAS	SI	SE REALIZAN Y GENERA RETROALIMENTACION PERIODICA SOBRE LA CONCILIACION ENTRE LAS DIFERENTES AREAS GENERADORAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA. DURANTE LA VIGENCIA 2021 SE IMPLEMENTO LA FACTURACION ELECTRONICA, LA FIRMA DIGITAL, EL SECOOP II Y LA GENERACION DEL DOCUMENTO SOPORTE DESDE EL APLICATIVO FINANCIERO		
2.2	DEBILIDADES	SI	LA REALIZACION DE TRAMITES EN FORMA FISICA AFECTA EL MOVIMIENTO Y REPORTE DE INFORMACIÓN OPORTUNO. EL IMPACTO EN LAS ACTIVIDADES POR LA PANDEMIA DEL COVID 19 AFECTO LA CULMINACION DE PROCESOS QUE SE PROYECTABA SU CIERRE PARA LA VIGENCIA 2021		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE PROYECTA CULMINACION DE LA IMPLEMENTACION DEL CODIGO DE BARRAS PARA LA VIGENCIA 2022 Y LA MIGRACION DE LA INFORMACIÓN MISIONAL AL APLICATIVO CITA LO QUE PERMITIRA UNA RETROALIMENTACION DE LA INFORMACIÓN DE FORMA INMEDIATA.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Implementación del módulo de radicación interna e implementación del módulo de liquidación de Tarifas de Evaluación y Seguimiento Ambiental.		