

**CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN**MINISTERIO DE HACIENDA Y  
CRÉDITO PÚBLICO

Ingreso Web Entidad

Usuario:

Clave:

Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

## APOYO A CATEGORÍAS

GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

Entidad: 826668000 - Corporación Autónoma Regional de Santander

Periodo: 01-01-2022 al 31-12-2022

Ambito: GENERAL






Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE






Formulario: CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE







Nivel: 5
















	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
	1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
	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	POR MEDIO DE LA RESOLUCION DGL 00000385 DE JUNIO DE 2018 - RESOLUCIÓN 1133 DE 2019 Y RESOLUCIÓN DGL No.1099 DEL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022.	1.00	
	1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE SOCIALIZÓ CON CADA DEPENDENCIA LAS POLÍTICAS CONTABLES A ACTUALIZAR Y SE EVIDENCIA CON LISTA DE ASISTENCIA. DE IGUAL MANERA SE ENVÍAN MEMORANDOS DANDO A CONOCER LOS LINEAMIENTOS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		










	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS POR LAS DIFERENTES ÁREAS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD.		
	1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	POR MEDIO DE LA RESOLUCION DGL 00000385 DE JUNIO DE 2018 - RESOLUCIÓN 1133 DE 2019 Y RESOLUCIÓN DGL No.1099 DEL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022. Y SE APLICA EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.		
	1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD SI ESTAN ACORDES A LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA YA QUE ESTAN ESTRUCTURADAS DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES, GUÍAS DE APLICACIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS DE LA CGN Y LA DOTRINA 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 AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	SE TIENEN FORMATOS ESTABLECIDOS POR LOS ENTES DE CONTROL Y EN LO RELACIONADO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIAS INTERNAS SE APLICA EL FORMATO ESTABLECIDO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD.	1.00	
	1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE REALIZA SOCIALIZACION DEL PALN DE MEJORA CON LOS FUNCIONARIOS O CONTRATISTAS INVOLUCRADOS EN CADA PROCESO CON EL FIN DE SUSCRIBIR Y HACER SEGUIMIENTO A LOS RESPECTIVOS PLANES DE MEJORA.		









	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SI SE REALIZA A TRAVES DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN EL CRONOGRAMA INTERNO ASI COMO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PARA EL SEGUIMIENTO DE PLANES DE MEJORA DE ENTES EXTERNOS.		
	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?	SI	SE CONTINUA CON LA ACTUALIZACION DEL 100% DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRAL CORRESPONDIENTE S AL ÁREA FINANCIERA Y CONTABLE.	1.00	
	1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SON SOCIALIZADOS A TRAVES DE INDUCCIÓN Y CAPACITACIONES AL PERSONAL NUEVO EN LA ENTIDAD Y EN EL CASO DE ACTUALIZACIONES SE DAN A CONOCER AL PERSONAL QUE INTERVIENE EN CADA PROCESO.		
	1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS Y ESTABLECIDOS LOS DOCUMENTOS SOPORTES IDÓNEOS LOS CUALES SON BASE Y EVIDENCIA PARA CAUSACION Y REGISTRO DE LOS DIFERENTES HECHOS ECONÓMICOS LOS CUALES ESTÁN ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO.		
	1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI EXISTEN FORMATOS ESTABLECIDOS Y DOCUMENTADOS EN EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO DE LA CORPORACIÓN.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SI SE TIENE IMPLEMENTADA EN EL ÁREA DE BIENES Y SERVICIOS DONDE SE TIENEN IDENTIFICADOS EL INVENTARIO FÍSICO DE FORMA INDIVIDUALIZADA DE LOS BIENES DE LA CORPORACIÓN. INVENTARIO QUE ES ACTUALIZADO PERIODICAMENTE.	1.00	
	1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI ES SOCIALIZADO CON EL PERSONAL ENCARGADO A TRAVES DE COMUNICACIONES INTERNAS REFERENTE A LA INDIVIDUALIZACION DE ACTIVOS.		
	1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE CUENTA CON LOS SOPORTES QUE EVIDENCIAN LA REALIZACIÓN DE LAS VERIFICACIONES PERIODICAS REALIZADAS.		
	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	SI SE CUENTA CON POLITICA ESTABLECIDA REFERENTE AL TRATAMIENTO DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS A FIN DE LOGRAR SU PLENA IDENTIFICACIÓN Y RECONOCIMIENTO.	1.00	
	1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN REUNIONES PERIODICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO DONDE SE REvisa EL PROCEIMIENTO DE LAS PARTIDAS POR IDENTIFICAR Y SE GENERA ACTA CON LOS RESPECTIVOS SOPORTES Y COMPROMISOS.		
	1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA Y HACE SEGUIMIENTO A LOS COMPROMISOS CUANDO SE PRESENTAN OBSERVACIONES O DIFERENCIAS EN LAS CONCILIACIONES REALIZADAS CON EL FIN DE LOGRAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS.		










	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	LOS LINEAMIENTOS SEENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE FUNCIONES, EN EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO Y EN LAS POLÍMICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.	1.00	
	1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI SE SOCIALIZA DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO, EL MANUAL DE FUNCIONES PUBLICADO EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD, Y LAS POLITICAS CONTABLES PUBLICADAS, ASÍ COMO LOS PROGRAMAS DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN.		
	1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE EVIDENCIAN LOS RESULTADOS EN LA EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO PARA LOS FUNCIONARIOS Y EN EL CASO DE LOS CONTRATISTAS CON LA CERTIFICACIÓN DEL SUPERVISOR DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES CONTRACTUALES.		
	1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA ENTIDAD DA CUMPLIMIENTO A LAS NORMAS Y DIRECTRICES IMPARTIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	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 SOCIALIZA CON EL PERSONAL QUE INTERVIENE EN EL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO A FIN DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS GUÍAS O LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS.		
	1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI SE DA CUMPLIMIENTO A LAS DIRECTRICES Y PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS DE LA ENTIDAD.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SE EMITE UNA CIRCULAR A TODAS LAS ÁREAS INVOLUCRADAS CON EL FIN DE PROGRAMAR LAS ACTIVIDADES DE CONCILIACION ENTRE ÁREAS PARA EL REPORTE CORRESPONDIENTE DE INFORMACIÓN CONTABLE.	1.00	
	1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REQUIERE Y SOCIALIZA A CADA DEPENDENCIA A FIN DE OBTENER LA INFORMACIÓN QUE DEBE SER INCLUIDA EN EL CIERRE DE VIGENCIA.		
	1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE CON LOS TERMINOS ESTABLECIDOS EN 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	SE ENCUENTRAN ESTIPULADOS 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	SI SE SOCIALIZAN LOS PROCESOS DANDO CUMPLIMIENTO A LA SPOLÍTICAS CONTABLES		
	1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SI , SE REALIZA ACTUALIZACION CON LA INFORMACIÓN GENERADA EN LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN.		
	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	SI ESTABLECIDAS EN LA SPOLITICAS CONTABLES Y DANDO CUMPLIMIENTO AL INSTRUCTIVO DE CIERRE EMITIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	1.00	






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI CON LA PARTICIPACIÓN DE LOS DIFERENTES ACTORES EN LA PARTICIPACION DE LOS PROCESOS.		
	1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SI A TRAVES DE COMUNICACIOES INTERNAS ENTRE LAS ÁREAS GENERADORAS DE LA INFORMACIÓN.		
	1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SI SE REALIZA SEGUIMIENTO, REVISIÓN Y DEPURACIÓN DE SALDOS CONTABLES PERIODICAMENTE.		
	1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
	1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
	1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
	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 ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADOS.	1.00	
	1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE ENCUENTRAN EN LA CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS Y MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.		
	1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN EN MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS.		








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS POR TERCEROS.	1.00	
	1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SI CUANDO ES REPORTADA LA INFORMACIÓN AL ÁREA CONTABLE POR PARTE DE LAS ÁREAS RESPONSABLES SE DEBE REALIZAR DE MANERA INDIVIDUALIZADA POR TERCERO.		
	1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SI LAS ÁREAS RESPONSABLES DEBEN INDIVIDUALIZAR LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES PARA LA TOMA DE DECISIONES FRENTE A LA BAJA DE INFORMACIÓN 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	SI LA APLICACION DE LAS DIRECTRICES INPARTIDAS POR LA CGN Y LAS POLITICAS ESTABLECIDAS POR LA ENTIDAD.	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	SI LA APLICACION DE LAS POLITICAS CONTABES DE LA ENTIDAD		
	1.2.1.2	.....B.1.2. CLASIFICACIÓN				
	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	SI ATRAVES DE LA VERIFICACIÓN Y VALIDACION DEL MANUAL ESTABLECIDO POR 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 CONSULTA EN LA PAGINA DE LA CGN EL CATÁLOGO DE CUENTAS VIGENTE, PERIÓDICAMENTE.		

















	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SI DE ACUERDO AL CUMPLIMIENTO DE LA NORVMATIVIDAD VIGENTE.	1.00	
	1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI SE DA CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL MARCO NORMATIVO Y ALAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
	1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
	1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENT E?	SI	EL RECONOCIMIENTO SE HACE CRONOLOGICAMENT E DE ACUERDO A LA ROTACION DE CUENTA SY COMO SOPORTE DE ELLO SE CUENTA CIN EL CONSECUTIVO DE DOCUMENTOS.	1.00	
	1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EN EL SOFTWARE FINAICIERO SE VERIFICA EL CONSECUTIVO DE LOS DOCUMENTOS.		
	1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA QUE NO EXISTAN SALTOS EN EL CONSECUTIVO DE FECHAS Y DOCUMENTOS.		
	1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	TODOS LOS REGISTROS CONTABLES CUENTAN CON LOS RESPECTIVOS SOPORTES IDÓNEOS.	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 SE REALIZA DE ACUERDO AL CUMPLIMIENTO DE LOS DOCUMENTOS SOPORTES RECIBIDOS.		
	1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMA DE ARCHIVO Y GESTION DOCUMENTAL.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE TIENEN ESTABLECIDOS LOS FORMATOS Y COMPROBANTES QUE DEBEN SER GENERADOS PARA ALOS DIFERENTES TRÁMITES SIN QUE SE PUEDAN OMITIR PARA CONTINUAR CON EL PROCESO.	1.00	
	1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENT E?	SI	SE GENERAN CRONOLOGICAMENT E DE ACUERDO AL CONSECUTIVO QUE GENERA EL SOFTWARE FINANCIERO Y EN ORDEN DE RECEPCION DE LA INFORMACIÓN A TRAMITAR.		
	1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENT E?	SI	TODOS LOS COMPROBANTES CONSERVAN LA RESPECTIVA NUMERACIÓN EN ORDEN 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 INTERNOS Y EXTERNOS.	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 DE CONTABILIDAD REFLEJA LOS DATOS INCLUIDOS EN LOS COMPROBANTES CONTABLES.		
	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	SI SE IDENTIFICA UNA INCONSISTENCIA O ERROR SE PROCEDE A REALIZAR EL AJUSTE SEGUN EL CASO TENIENDO LOS RESPECTIVOS SOPORTES.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SOFTWARE FINANCIERO SE ENCUENTRA EN LINEA Y CONFIGURADO DE MANERA INTEGRAL EN CADA UNA DE LAS ÁREAS DE LA SUBDIRECCIÓN FINANCIERA PRESUPESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, BIENES Y SEVICIOS, NÓMINA, FACTURACIÓN, LO CUAL HACE SE GENERE LA INFORMACIÓN DE MANERA CORRECTA Y SE COMPLETEN LOS PROCESOS.	1.00	
	1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SI LA INTERFAZ DE INFORMACIÓN ES INMEDIATA Y EN EL SOFTWARE SE PUEDE VERIFICAR LA INFORMACIÓN GENERADA DESDE CADA UNA DE LA ÁREAS LO QUE GENERA QUE LA INFORMACIÓN SE REFLEJE MANERA CORRECTA Y SE COMPLETEN LOS PROCESOS.		
	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 DEL SISTEMA FINANCIERO CORRESPONDEN EXTRICTAMENTE A LOS REPORTADOS AL CHIP EN CADA CORTE TRIMESTRAL.		
	1.2.1.4	.....B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
	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	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 CAPACITA AL PERSONAL TANTO FUNCIONARIOS COMO CONTRATISTAS Y SE REVISAN LAS ACTIVIDADES Y DOCUMENTOS GENERADOS.		
	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	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN SON APLICABLES CONFORME LA NORMATIVIDAD VIGENTE PARA ENTIDADES PUBLICAS DE GOBIERNO.		
	1.2.2	.....B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
	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 ENCIENTRAN PARAMETRIZADOS ESTOS CONCEPTOS DE ACUERDO A LAS POLITICAS CONTABLES ESTABLECIDAS.	1.00	
	1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SI Y SE REALIZAN DE MANERA SISTEMATIZADA EN EL SOFTWARE FINANCIERO DE LA ENTIDAD POR PARTE DE LA OFICINA DE BIENES Y SERVICIOS		
	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 VIDA UTIL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SI ES REVISADA PERIODICAMENTE Y DE MANERA MENSUAL SE REALIZA LA CONCILIACION ENTRE LAS ÁREAS DE CONTABILIDAD Y 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	SE GENERA PROCESO DE DETERIORO COLECTIVO PARAMETRIZADO EN EL SISTEMA FINANCIERO Y EL CALCULO DEL DETERIORO INDIVIDUAL (SI APLICA) SEGÚN LA POLITICA CONTABLE AL CIERRE DE LA VIGENCIA.		









	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SE DA CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA POLITICA CONTABLE 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	SEGUN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION EN 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 POSTERIORES 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 APLICACIÓN DE LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
	1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA DIARIAMENTE DE MANERA OPORTUNA Y DE CUERDO A LA RECEPCION DE INFORMACIÓN.		
	1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE SOPORTAN LAS MEDICIONES REFERENTE A ALGUN CASO DE CONSULTA O REVISIÓN / ESTIMACION DE UN EXPERTO PARA CUALQUIER DECISIÓN PRIMERO ES REVISADA QUE CUMPLA CON TODOS LOS SOPORTES Y ESTE ACORDE A LA POLITICA CONTABLE		
	1.2.3	.....B.3. REVELACIÓN				
	1.2.3.1	.....B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN NUMERO 182 DEL 19 DE MAYO DEL 2017 PRESENTACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES PUBLICAS CONTABLES.	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	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN NUMERO 182 DEL 19 DE MAYO DEL 2017 PRESENTACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES PUBLICAS CONTABLES. SON PUBLICADOS DE MANERA OPORTUNA EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD.		
	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	SI SE CUMPLE MEDIANTE LA PUBLICACIÓN DE MANERA OPORTUNA EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD. Y SE VERIFICA SU PUBLICACIÓN 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	LOS ESTADOS FINANCIEROS DE A ENTIDAD SI SON TENIDOS EN CUENTA PARA LA TOMA DE DECISIONES TANTO A NIVEL INTERNO COMO EXTERNO DE LAS ENTIDADES CON LAS QUE SE GENERAN DIFERENTES PROCESOS CONTRACTUALES DE CONVENIOS Y DEMÁS.		
	1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SI SE DA CUMPLIMIENTO Y SE ELABORA EL JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS COMPLETO A CIERRE DE VIGENCIA.		
	1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICAN SALDOS DE AUXILIARES Y QUE SE REFLEJEN CORRECTAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.	1.00	





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SI SE REALIZA VERIFICACIÓN DE SALDOS Y REVISIÓN PREVIA A 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 GESTION 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	SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES Y PERMITE LA MEDICION DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS APOYANDO EL ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA.		
	1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LOS INDICADORES TIENEN SU ORIGEN EN LOS SALDOS REFLEJADOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD QUE ES TRANSMITIDA TRIMESTRALMENTE MEDIANTE EL CHIP A LA CGN.		
	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 LA ESTRUCTURA Y PARÁMETROS ESTABLECIDOS PARA LA PRESENTACIÓN 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	LAS NOTAS FINANCIERAS SÍ CUMPLEN CON LAS RESPECTIVAS REVELACIONES DE ACUERDO A LA ANORMATIVIDAD VIGENTE Y AL POLITICA CONTABLE		


	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PRESENTADAS DE MANERA CLARA Y SUFICIENTE DE MANERA TAL QUE SU COMPRESIÓN SEA ÚTIL PARA 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	SI HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE UNA VIGENCIA A LA OTRA.		
	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 INFORMAR Y REVELAR LA FORMA COMO SE OBTUVO LA INFORMACIÓN Y LAS ÁREAS O PROFESIONALES QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO.		
	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 PRESENTADA ES CONSISTENTE DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y ES COMPENSIBLE A TODOS LOS USUARIOS A TRAVES DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
	1.3	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
	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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	LA ENTIDAD ESTA OBLIGADA A REALIZAR LA AUDIENCIA PUBLICA DE RENDICION DE CUENTAS. EN LA MISMA SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU PUBLICACION EN LA PÁGINA WEB DE LA ENTIDAD.	1.00	



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	SI SE VERIFICA QUE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS EN LA RENDICION DE CUENTAS SEAN LAS MISMAS VALIDADAS POR LA CGN.		
	1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI A TRAVES DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
	1.4	...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
	1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI SE CUENTA CON LA MATRIZ DE RIESGOS PARA EL ÁREA CONTABLE LA CUAL ES ACTUALIZADA CONSTANTEMENTE Y SU SEGUIMIENTO SE HACE PERIODICAMENTE.	1.00	
	1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI CUENTA CON LOS SOPORTES CORRESPONDIENTES EN CADA CONTROL ESTABLECIDO 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	SI EL MAPA DE RIESGOS CONTEMPLA LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO EN EL CASO DE QUE SE MATERIALICE UN RIESGO.	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	SE HACE REVISIÓN PERIODICAMENTE Y EN EL CASO DE MATERIALIZARSE ALGÚN RIESGO SE REALIZA EL TRATAMIENTO CORRESPONDIENTE.		
	1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SI A TRAVES DE LA ACTUALIZACIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS .		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SI, ESTOS CONTROLES ESTAN ESTABLECIDOS EN LA MATRIZ DE RIESGOS		
<b>Contaduría General de la Nación</b>						
	1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI A TRAVES DE LAS CONCILIACIONES ENTRE ÁREAS QUE PROVEEN INFORMACIÓN A CONTABILIDAD Y A TRAVES DE LAS AUDITORIAS INTERNAS REALIZADAS PERIODICAMENTE.		
<b>Cuentas claras, estado transparente.</b> Entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección: Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento Torre 1 (Aire) - Piso 15, Bogotá D.C., Colombia Código Postal: 111071 Horario de Atención: Lunes a Viernes 8:00 am - 4:00 pm.						
	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 RELACIONADO CON EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA REALIZAR SUS ACTIVIDADES Y FUNCIONES.	1.00	
<b>Contacto</b> Teléfono Conmutador: +57(601) 492 64 00 Correo Institucional: contactenos@contaduria.gov.co Correo de notificaciones judiciales: notificacionjudicial@contaduria.gov.co Política de seguridad de la información © Copyright - Todos los derechos reservados Gobierno de Colombia						
	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	SI A TRAVES DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN Y CAPACITACIONES CONTINUAS CORRESPONDIENTES PARA APLICAR LA NOMATIVIDAD SEGUN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE TIENEN IMPACTO EN EL ÁREA CONTABLE DE LA ENTIDAD.		
	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	SI DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES SE CONTEMPLAN LAS CAPACITACIONES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE.	1.00	
	1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SI A TRAVES DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO Y DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO POR MEDIO DE SUS AUDITORIAS INTERNAS.		
	1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SI, SE BUSCA ACTUALIZACIÓN PERMANENTE EN LOS DIFERENTES TEMAS DEL PROCESO CONTABLE.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				
	2.1	FORTALEZAS	SI	SE REALIZA CONCILIACIONES ENTRE LAS ÁREAS QUE PROVEEN INFORMACIÓN AL ÁREA CONTABLE DONDE SE ESTABLECEN COMPROMISOS LOS CUALES SE REALIZA SEGUIMIENTO PARA VERIFICAR SU CUMPLIMIENTO.DUR ANTE LA VIGENCIA 2022 SE LLEVÓ A CABO LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD. SE HA AVANZADO EN EL PROCESO DE REVISIÓN Y DEPURACIÓN DE SALDOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS		
	2.2	DEBILIDADES	SI	LA ROTACIÓN DE PERSONAL CONTRATISTA ADSCRITO AL ÁREA CONTABLE. LA FALTA DE APOYO POR PARTE DE LAS DEMÁS ÁREAS EN LOS REPORTES OPORTUNOS AL ÁREA CONTABLE.		
	2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE CULMINÓ LA IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BARRAS PARA LA RENTA DE RECURSO HÍDRICO; PARA LA VIGENCIA 2023 SE TIENE PROYECTADO LA IMPLEMENTACION ENLAS DEMAS TASAS QUE SE LIQUIDAN EN LA CORPORACION. SE CONTINUA AVANZANDO CON LA MIGRACION DE LA INFORMACIÓN AL APLICATIVO CITA., LO CUAL PERMITE AGILIZAR LOS PROCESOS DE CONSULTA Y ESINSUMO PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.4	RECOMENDACIONES	SI	HACER SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACION DEL CÓDIGO DE BARRAS PARA LAS TASAS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL. CONTINUAR CON LA IMPLEMENTACION DEL MÓDULO DE RADICACIÓN DE CUENTAS.		

[Volver](#)