



El Estado no tiene porqué ser aburrido ¡conoce a gov.co!

¿Sabes que es GOV.CO?

¿Sabes que es GOV.CO? Conócelo aquí



- [CHIP](#)
- [Categorías](#)
- [Consultas](#)
- [Bodega de Datos](#)
- [Normativa](#)
- [Certificación en línea](#)
- [Ayuda](#)
- [Contáctenos](#)

Ingreso Web Entidad

Usuario:

Clave:

Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

## APOYO A CATEGORÍAS

GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

### Entidad

826668000 - Corporación Autónoma Regional de Santander

### Periodo

01-01-2023 al 31-12-2023

### Ambito

GENERAL

### Categoría

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

### Formulario

CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

### Nivel

5

### Envío número





4463336





### Fecha recepción





2024-02-26 18:19:42










	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
	1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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		
	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.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 PLAN 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.		
	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 AUDITORIAS DE ENTES EXTERNOS.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SI SE CUENTA CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS POR EL SISTEMA DE GESTION INTEGRAL CORRESPONDIENTES 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 PROCEDIMIENTOS INTERNOS ESTABLECIDOS Y FORMATOS 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. ENTRE LAS ÁREAS DE BIENES Y SERVICIOS Y CONTABILIDAD.		
	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	







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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. SE REMITE MEMORANDO INTERNO ENTRE ÁREAS CONTABLE Y DE TESORERIA CON EL REPORTE DE PARTIDAS CONCILIATORIAS A FIN DE SEAN IDENTIFICADAS.		
	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.		
	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 SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE FUNCIONES, EN EL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRADO Y EN LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	1.00	








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 AL CIERRE DE CADA VIGENCIA.	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. Y SE REALIZA CONCILIACIONES PERIÓDICAS ENTRE LAS DIFERENTES ÁREAS.	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 LAS POLÍTICAS CONTABLES		
	1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SI , SE CUMPLE CON LAS DIRECTRICES ESTABLECIDAS.		













	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 LAS POLITICAS CONTABLES Y SE DA CUMPLIMIENTO AL INSTRUCTIVO DE CIERRE EMITIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. A SI MISMO SE REALIZA PERIODICAMENTE COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE CON EL FIN DE APROBAR LAS DEPURACIONES CONTABLES A QUE HAYA LUGAR.	1.00	
	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 COMUNICACIONES 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, A TRAVES DE COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.		
	1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
	1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
	1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SI, SEENCUESTRAN ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO.	1.00	
	1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE ENCUESTRAN 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 ENCUESTRAN EN MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS.		
	1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUESTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE ENCUESTRAN 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 CUENTAS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.		






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 IMPARTIDAS 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, SE REALIZA DE ACUERDO A LAS PLITICAS CONTABLES 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 SE UTILIZA Y VERIFICA CONSTANTEMENTE E LAS ACTUALIZACIONES QUE REALIZA LA CONTADURÍA 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, PERIODICAMENTE.		
	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 NORMATIVIDAD 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 A LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
	1.2.1.3	....B1.3. REGISTRO				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL RECONOCIMIENTO SE HACE CRONOLOGICAMENTE DE ACUERDO A LA ROTACION DE CUENTAS Y COMO SOPORTE DE ELLO SE CUENTA CON EL CONSECUTIVO DE DOCUMENTOS QUE GENERA EL SISTEMA FINANCIERO DE LA ENTIDAD.	1.00	
	1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EN EL SOFTWARE FINANCIERO 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. Y ESTABLECIDOS POR LA ENTIDAD.		
	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.		
	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 LOS DIFERENTES TRÁMITES SIN QUE SE PUEDAN OMITIR PARA CONTINUAR CON EL PROCESO.	1.00	







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE GENERAN CRONOLOGICAMENTE 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 CONSECUTIVAMENTE?	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.		
	1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SI SE IDENTIFICA UNA INCONSISTENCIA O ERROR SE PROCEDE A REALIZAR EL AJUSTE SEGUN EL CASO TENIENDO LOS RESPECTIVOS SOPORTES.	1.00	






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	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.		
	1.2.1.3.15	.....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 ENCUENTRAN 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		





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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.		
	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.		








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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				
	1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ELABORAN DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN NUMERO 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y LA RESOLUCIÓN CGN 411 DEL 29 DE NOVIEMBRE DE 2023, Y DEMAS DISPOSICIONES LEGALES Y DE POLITICAS INTERNAS.	1.00	






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 356 DEL 30 DE DICIEMBRE DE 2022 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 TRASMITIDA TRIMESTRALMENTE Y 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. SE ILUSTRAN EN LA ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A TRAVÉS DE TABLAS DE FÁCIL COMPRENSIÓN.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 AL ANORMATIVIDAD VIGENTE Y AL POLITICA CONTABLE DE LA ENTIDAD ASÍ COMO EL DILIGENCIAMIENTO DE ANEXOS SUMINISTRADOS EN LA PÉGINA WEB DE LA CGN,		
	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.		



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 COMPRESIBLE 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	
	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 COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI A TRAVES DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Y EXPOSICIÓN GRAFICA EN LA ASAMBLEA GENERAL.		


	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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.		
 <b>Contaduría General de la Nación</b> <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 a 5:00 pm.	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	
 <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	1.4.4	   .....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	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 .		
	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 Y SE VERIFICAN EN LOS PROCESOS DE AUDITORIAS INTERNAS		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	SI A TRAVES DE LAS CONCILIACIONES ENTRE ÁREAS QUE PROVEEN INFORMACIÓN A CONTABILIDAD Y A TRAVES DE LA AUDITORIAS INTERNAS REALIZADAS PERIODCAMENTE.		
	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	
	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.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 PERMANETE EN LOS DIFERENTES TEMAS SEAN DE APLICACIÓN EN EL PROCESO CONTABLE.		
	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. DURANTE LA VIGENCIA 2023 SE CONTINUÓ CON EL PROCESO DE REVISIÓN Y DEPURACIÓN DE SALDOS DE LAS DIFERENTES CUENTAS ESPECIALMENTE LAS CUENTAS DE DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN .		



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.2	DEBILIDADES	SI	LA ROTACIÓN DEL PERSONAL CONTRATISTA ADSCRITO AL ÁREA CONTABLE. LA FALTA DE APOYO POR PARTE DE LAS DEMÁS ÁREAS EN LOS REPORTES OPORTUNOS AL ÁREA CONTABLE. FALTA PROYECTAR REFORMA A LA PLANTA DE PERSONAL YA QUE EL ÁREA CONTABLE SÓLO CUENTA CON UN FUNCIONARIO QUE ES EL JEFE DE OFICINA, POR TANTO EN ÉPOCAS DE CIERRE CONTABLE NO SE TIENE APOYO PROFESIONAL IDÓNEO PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES PROPIAS DE LA OFICINA.		
	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; EN LA VIGENCIA 2023 SE TIENE HICIERON PRUEBAS Y ESTA EN PROCESO DE DESARROLLO PARA LA IMPLEMENTACIÓN EN OTRAS TASAS COMO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL. SE CONTINUA AVANZANDO CON LA MIGRACION DE LA INFORMACIÓN AL APLICATIVO CITA., LO CUAL PERMITE AGILIZAR LOS PROCESOS DE CONSULTA Y ES INSUMO PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		2.4 RECOMENDACIONES	SI	DAR CONTINUIDAD AL SEGUIMIENTO PARA LA IMPLEMENTACION DEL CÓDIGO DE BARRAS A TRAVES DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA DE LAS TASAS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL. CONTINUAR CON LA IMPLEMENTACION DEL MÓDULO DE RADICACIÓN DE CUENTAS. RECOMENDAR A LA DIRECCIÓN EL SOPORTE DE PROFESIONALES DE APOYO IDÓNEOS EN EL ÁREA CONTABLE PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE CIERRE DE VIGENCIA.		

[Volver](#)