

**826341000 - Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena  
GENERAL**

**01-01-2022 al 31-12-2022**

**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CALIFICACION</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)</b>	<b>CALIFICACION TOTAL(Unidad)</b>
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5,00
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	FUERON APROBADAS MEDIANTE ACUERDO 019-2017	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN LA PAGINA WEB		
1.1.3	.....1.2. LAS	SI	SON APLICADAS		

	POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?		EN DIFERENTES PROCEDIMIENTOS Y REGISTROS CONTABLES		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA ?	SI	DISEÑADAS DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO O AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS	SI	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DE LA ENTIDAD Y EL SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO ES REALIZADO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	1,00	

	DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?				
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	A TRAVES DE LA INTRANET CORPORATIVA Y PERSONALMENTE		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION		
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 CUENTA CON EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DOCUMENTADO	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS	SI	SE SOCIALIZAN CON LOS		

	HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		FUNCIONARIOS RESPONSABLES		
1.1.1 1	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION		
1.1.1 2	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION		
1.1.1 3	.....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	ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	1,00	
1.1.1 4	.....4.1. SE HA	SI	SE REALIZAN		

	SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		INVENTARIOS FISICOS ANUALMENTE		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE REALIZAN INVENTARIOS FISICOS ANUALMENTE		
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	ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION P-CAM-022 Versión 7	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE APLICAN LA POLITICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA POR EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN, REVISORIA		

			FISCAL Y AUDITORIA S INTERNAS Y EXTERNAS		
1.1.1 9	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES ?	SI	ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE FUNCIONES Y PROCEDIMIENTO -- CAM-022		1,00
1.1.2 0	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE APLICAN LA POLITICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.1.2 1	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	A TRAVES DEL CONTROL INTERNO-AUDITORIAS		

	INSTRUCCIÓN?				
1.1.2 2	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE SIGUEN LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - P-CAM-022		1,00
1.1.2 3	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A TRAVÉS DE LA INTRANET CORPORATIVA Y PERSONALMENTE		
1.1.2 4	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI SE CUMPLEN CON LAS FECHAS ESTABLECIDAS PARA TAL FIN		
1.1.2 5	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL	SI	EN EL PROCEDIMIENTO P-CAM 022 Y CALENDARIOS INTERNOS EN LAS FECHAS DE CIERRE		1,00

	DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?				
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDOS EN LOS CALENDARIOS DE CIERRE Y PRESENTACION DE LA INFORMACION A LOS ENTES DE CONTROL		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE	SI	SE CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO P-CAM-026 MANEJO DE ALMACEN	1,00	

	PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?				
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL PROCEDIMIENTO P-CAM-022 CONTABILIDAD		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUMPLEN REALIZANDO LOS CRUCES E INVENTARIOS		
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	SI	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL PROCEDIMIENTO P-CAM-022 CONTABILIDAD	1,00	

	INFORMACIÓN?				
1.1.3 2	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CONTROL INTERNO- AUDITORIAS Y REVISORIA FISCAL		
1.1.3 3	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	A TRAVES DE LAS AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS- REVISORIA FISCAL		
1.1.3 4	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	MEDIANTE EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE		
1.2.1. 1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA	SI	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL PROCEDIMI	1,00	

	TÉCNICA O MECANISMO , LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?		ENTO P-CAM-022 CONTABILIDAD		
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN SE ESTABLECEN LAS PARTES INTERESADAS		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI ESTAN ESTABLECIDOS EN EL PROCEDIMIENTO		
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 IDENTIFICADOS EN EL ÁREA CONTABLE - FINANCIERA Y JURIDICA	1,00	

1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE TIENEN ESTABLECIDOS A NIVEL DE TERCEROS EN LA CONTABILIDAD		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SE REALIZAN ANALISIS INDIVIDUALIZADOS POR EL PERSONAL RESPONSABLE.		
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	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD APLICABLE	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	LA CORPORACIÓN CUENTA CON LOS DOCUMENTOS SOPORTES QUE ORIGINAN LAS TRANSACCIONES Y MOVIMIENTOS FINANCIEROS QUE PERMITEN EVIDENCIAR EL		

			REGISTRO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS, ECONÓMICAS, SOCIALES Y AMBIENTALES, LOS CUALES ESTÁN ARCHIVADOS DE ACUERDO CON LA TRD. ESTOS CRITERIOS FUERON ESTABLECIDOS DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES VIGENTES.		
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	LA CORPORACION DA CUMPLIMIENTO AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS EMITIDO POR LA CONTADURIA GENERAL VERSION 2015.15	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	PERIÓDICAMENTE EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE PRESUPUESTO VERIFICA EN LA PÁGINA WEB DE LA		

			CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN LOS BOLETINES Y LA PUBLICACIÓN ÚLTIMA VERSIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SI LOS REGISTROS SE REALIZAN A NIVEL DE TERCERO	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	TODOS LOS REGISTROS CONTABLES REGISTRADOS EN EL SOFTWARE HAS NET. CUENTAN CON SOPORTES IDÓNEOS (TIPOS DOCUMENTALES DE LAS TRD) ESTABLECIDOS EN LA		

			NORMA, PROCEDIMIENTOS Y POLÍTICAS CONTABLES INSTITUCIONALES.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	MEDIANTE EL SOFTWARE HASNET SE REGISTRAN LAS OPERACIONES CRONOLOGICAMENTE	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL REGISTRO CONTABLE DE LOS HECHOS ECONOMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE EN EL SOFTWARE CONTABLE HAS-NET		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LA VERIFICACIÓN DEL CONSECUTIVO DE LOS REGISTROS CONTABLES ES REALIZADO POR EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE PRESUPUESTO, A TRAVÉS DE UN CONTROL DE LAS ORDENES DE PAGO Y CUENTAS EN EL		

			SISTEMA HAS NET.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SI EN LOS COMPROBANTES Y SOPORTES CONTABLES	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	TODOS LOS REGISTROS CONTABLES REGISTRADOS EN EL SOFTWARE HAS NET. CUENTAN CON SOPORTES IDÓNEOS (TIPOS DOCUMENTALES DE LAS TRD) ESTABLECIDOS EN LA NORMA, PROCEDIMIENTOS Y POLÍTICAS CONTABLES INSTITUCIONALES.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	LOS DOCUMENTOS PRODUCIDOS EN EL PROCESO DE GESTIÓN CONTABLE SON ARCHIVADOS DE ACUERDO A LAS NORMAS DEL ARCHIVO		

			GENERAL DE LA NACION Y LAS TRD DE LA CAM		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS COMPROBANTES ESTABLECIDOS EN EL PROCESO	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD QUE REGISTRAN CONTABLEMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LA CAM SE GENERAN CRONOLÓGICAMENTE EN EL SOFTWARE HAS NET		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD QUE REGISTRAN CONTABLEMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LA CAM SE ENUMERAN CRONOLÓGICAMENTE EN EL SOFTWARE HAS NET		

1.2.1. 3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILID AD SE ENCUENTRA N DEBIDAMEN TE SOPORTADO S EN COMPROBA NTES DE CONTABILID AD?	SI	CON LOS SOPORTES NECESARIO S	1,00	
1.2.1. 3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓ N DE LOS LIBROS DE CONTABILID AD COINCIDE CON LA REGISTRAD A EN LOS COMPROBA NTES DE CONTABILID AD?	SI	LA INFORMACI ON DE LOS LIBROS TIENE COMO FUNDAMIEN TOS LOS SOPORTES Y COMPROBA NTES CONTABLES		
1.2.1. 3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIA S ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBA NTES DE CONTABILID AD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACI ONES Y AJUSTES NECESARIO S?	SI	LOS AJUSTES SE REALIZAN A TRAVES DE NOTAS CONTABLES		
1.2.1. 3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS	SI	SE REALIZAN LOS AJUSTES A	1,00	

	DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES ?		QUE HAYA LUGAR		
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	MENSUALMENTE SE REALIZAN VERIFICACIONES A LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS A TRAVES DEL BALANCE GENERAL		
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	TRIMESTRALMENTE LA CORPORACION PRESENTA INFORMES A LA CONTADURIA. ULTIMO INFOME PRESENTADO OCT-DIC 2022		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD	SI	SE AJUSTAN A LA NORMA	1,00	

	CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
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	EL PERSONAL RESPONSABLE SE CAPACITA FRECUENTEMENTE EN LAS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS APLICABLES AL ENTE AUTONOMO		
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	CONFORME A LAS POLITICAS DE LA ENTIDAD		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS	SI	SE APLICARON LAS NORMAS RELATIVAS	1,00	

	VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?		A PROVISIONES, DETERIORO, VALORIZACIONES Y AMORTIZACIONES ESTABLECIDAS EN LAS POLITICAS CONTABLES		
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE APLICAN LA POLITICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SE APLICAN LA POLITICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	LOS DOCUMENTOS PRODUCIDOS EN EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SON ARCHIVADOS DE NORMAS DE ARCHIVÍSTICA DICHOS REGISTROS Y		

			SOPORTES SON ARCHIVADOS Y CONSERVADOS SEGÚN LAS TRD.		
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	EN CADA UNA DE LAS 18 POLÍTICAS CONTABLES IMPLEMENTADAS EN LA CORPORACIÓN, CUENTA CON UN CAPÍTULO PARA LA MEDICIÓN POSTERIOR ; ESTOS ASPECTOS CORRESPONDEN A LOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO DEL ENTE AUTÓNOMO .	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	EN CADA UNA DE LAS 18 POLÍTICAS CONTABLES IMPLEMENTADAS EN LA CORPORACIÓN, CUENTA CON UN CAPÍTULO PARA LA MEDICIÓN POSTERIOR ; ESTOS ASPECTOS CORRESPONDEN A LOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO		

			DEL ENTE AUTÓNOMO .		
1.2.2.7	<p>.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR ?</p>	SI	<p>EN CADA UNA DE LAS 18 POLÍTICAS CONTABLES IMPLEMENTADAS EN LA CORPORACIÓN, CUENTA CON UN CAPÍTULO PARA LA MEDICIÓN POSTERIOR ; ESTOS ASPECTOS CORRESPONDEN A LOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO DEL ENTE AUTÓNOMO .</p>		
1.2.2.8	<p>.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?</p>	SI	<p>EN CADA UNA DE LAS 18 POLÍTICAS CONTABLES IMPLEMENTADAS EN LA CORPORACIÓN, CUENTA CON UN CAPÍTULO PARA LA MEDICIÓN POSTERIOR ; ESTOS ASPECTOS CORRESPONDEN A LOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO DEL ENTE AUTÓNOMO .</p>		

1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	DE MANERA PERMANENTE Y ANUAL		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ADJUNTAS EN LOS SOPORTES CONTABLES		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA ?	SI	SE ELABORAN EN FORMA ANUAL	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	LOS ESTADOS FINANCIEROS, INFORMES Y REPORTE FUERON PRESENTADOS OPORTUNAMENTE A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y		

			FUERON PUBLICADOS TRIMESTRALMENTE EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES .		
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	EN LA PAGINA WEB DE LA CORPORACION		
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	SON LA BASE PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LA ENTIDAD		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS, INFORMES Y REPORTE FUERON PRESENTADOS OPORTUNAMENTE A LA CONTADURÍA GENERAL		

			DE LA NACIÓN Y FUERON PUBLICADOS TRIMESTRALMENTE EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES .		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI	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	EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE PRESUPUESTO REALIZA VERIFICACIONES A TRAVÉS DE LOS BALANCES DE PRUEBA, CRUCES CON CHIP; PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN	SI	ESTABLECIDOS EN EL	1,00	

	SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?		SISTEMA INTEGRADO DE GESTION		
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	PARA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA SE DEFINIERON TRES INDICADORES: OPORTUNIDAD EN EL CIERRE CONTABLE, EJECUCION PROSUPUSTAL DE INGRESOS Y EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSI	SI	EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1,00	

	ÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?				
1.2.3.1.12	<p>.....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?</p>	SI	<p>LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES , CORRESPONDEN A LA INFORMACIÓN ADICIONAL DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO , QUE COMPLEMENTA LOS ESTADOS CONTABLES Y FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS, ACORDE CON EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA</p>		
1.2.3.1.13	<p>.....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?</p>	SI	<p>LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES , CORRESPONDEN A LA INFORMACIÓN ADICIONAL DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO , QUE COMPLEMENTA LOS ESTADOS CONTABLES Y FORMAN PARTE INTEGRAL</p>		

			DE LOS MISMOS, ACORDE CON EL RÉGIMEN DE CONTABILID AD PÚBLICA		
1.2.3. 1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO S, SE HACE REFERENCI A A LAS VARIACIONE S SIGNIFICATI VAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES , CORRESPO NDEN A LA INFORMACI ÓN ADICIONAL DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO , QUE COMPLEME NTA LOS ESTADOS CONTABLES Y FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS, ACORDE CON EL RÉGIMEN DE CONTABILID AD PÚBLICA		
1.2.3. 1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLO GÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESION ALES EN LA PREPARACI ÓN DE LA INFORMACI ÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES , CORRESPO NDEN A LA INFORMACI ÓN ADICIONAL DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO , QUE COMPLEME NTA LOS ESTADOS		

			CONTABLES Y FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS, ACORDE CON EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA		
1.2.3. 1.16	.....27.5. SE CORROBOR A QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	ES VERIFICADA CON ANTERIORIDAD		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN PARA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS, INFORMES Y REPORTE FUERON PRESENTADOS OPORTUNAMENTE A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y FUERON PUBLICADOS TRIMESTRALMENTE EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LAS POLÍTICAS	1,00	

	TRANSPARENCIA?		CONTABLES		
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	SE VERIFICA DE MANERA PERMANENTE		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EXPLICAN LA COMPOSICIÓN Y EL COMPORTAMIENTO DE LAS PARTIDAS CONTABLES		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	NA	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA	SI	A TRAVÉS DEL		

	EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?		SEGUIMIENTO AL 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	PARA LA ELABORACION DEL MAPA DE RIESGOS SE APLICÓ LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR EL DAFP EN LA CUAL SE HACE UNA VALORACIÓN DE ACUEDO A LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA E IMPACTO.	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	DENTRO DEL MAPA DE RIESGO SE HAN ESTABLECIDO LOS CONTROLES PERMANENTES PARA LA DISMINUIR LA PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN	SI	EL MAPA DE RIESGOS ES ACTUALIZADO ANUALMENTE.		

	PERIÓDICAMENTE?				
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	DENTRO DEL MAPA DE RIESGO SE HAN ESTABLECIDO LOS CONTROLES PERMANENTES PARA LA DISMINUIR LA PROBABILIDAD DE 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	EL AREA DE PLANEACION DE MANERA SEMESTRAL, REALIZA EL MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS Y DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, SE EVALUA LA CORRECTA IMPLEMENTACION DE LOS CONTROLES.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENC	SI	EL PERSONAL QUE LABORA EN EL AREA CONTABLE, CUMPLE CON LOS REQUISITOS DE FORMACION Y	1,00	

	IAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?		EXPERIENCIA ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE FUNCIONES		
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	DENTRO DEL PLAN ANUAL DE CAPACITACIONES DEL AÑO 2022, SE REALIZARON CAPACITACIONES DE ACTUALIZACIÓN EN TEMAS CONTABLES		
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	NA	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE	SI	A TRAVES DE LA MEDICION DEL INDICADOR DEL PLAN INSTITUCIO		

	CAPACITACION?		NAL DE CAPACITACION.		
1.4.1 2	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	LAS CAPACITACIONES SON EVALUADAS POR EL JEFE DE DEPENDENCIA TRES MESES DESPUES DE SER RECIBIDA POR EL FUNCIONARIO CON EL FIN DE VERIFICAR SU EFECTIVIDAD.		
2.1	FORTALEZAS	SI	CONTAR CON PERSONAL IDONEO, CAPACIDAD O Y COMPROMETIDO-SEGUIMIENTO INTERNO REALIZADO POR EL AREA CONTABLE A SU PROCESO COMO PARTE DEL AUTOCONTROL		
2.2	DEBILIDADES	SI	DEBILIDAD EN EL FLUJO DE INFORMACION ENTRE DEPENDENCIAS.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE	SI	LA GESTION CONTABLE PERMITIO LA DISMINUCION		

	CONTROL INTERNO CONTABLE		N DE LAS RESERVAS EN COMPARACION CON EL AÑO 2021		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	ESTABLECER MECANISMOS PARA DISMINUIR EL MONTO DE LAS CONSIGNACIONES NO IDENTIFICADAS.		