

923270949 - E.S.E. Popaván
GENERAL
01-01-2025 al 31-12-2025
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4661201
FECHA RECEPCIÓN 2026-02-27 10:02:03

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,54
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	LA ENTIDAD ADOPTO LAS POLÍTICAS CONTABLES CONFORME AL MARCO NORMATIVO ESTABLECIDO POR LA CGN	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLÍTICAS DE LA ENTIDAD SE SOCIALIZAN MEDIANTE DRIVE DEL CORREO ELETRONICO INSTITUCIONAL AL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ESE POPAYAN APLICAN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO DE LA RESOLUCION 414 DEL 2014, Y EL CONOCIMEINTO IDONE DEL PROFESIONAL RESPONSABLE.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES TRAZADAS PARA EL PROCESO FINANCIERO EN LA ENTIDAD,PROPIAS DE UNA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CORRESPONDIENTE RESOLUCION 414 DEL 2014		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES TRAZADAS PARA EL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO EN LA ENTIDAD SE APLICAN DE ACUERDO AL PROFESIONLISTO DE LOS RESPONSABLES DE LA INFORMACION Y DE ACUERDO A LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTIDAD		
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 CUENTA CON PLANES DE MEJORAMIENTO COMO RESULTADO DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA Y SE REALIZAN LOS SEGUIMIENTOS A LOS AVANCES EN LOS FORMATOS ESTABLECIDOS	1,00	

1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE SOCIALIZAN MEDIANTE CORREO ELECTRONICO INSTITUCIONAL Y SE DAN ORIENTACIONES A SOLICITUD DE CADA RESPONSABLE DE LA INFORMACION		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	TRIMESTRALMENTE MEDIANTE OFICIO, SEGUIMIENTO EN EL FORMATO EYC-CIN-CI-FOR-04- PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS PARA LAS AUDITORIAS INTERNAS Y LOS FORMATOS DE LA CGC, ELLO CONSOLIDADO EN EL SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE ACCIÓN DE CADA PROCESO Y EN REPORTES INDIVIDUALES REALIZADOS POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.		
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 CIRCULAR INTERNA FRENTE A CRONOGRAMA DE ENTREGA DE LA INFORMACION FINANCIERA	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CRONOGRAMA Y DONDE ESTABLECEN LOS TIEMPOS DE ENTREGA POR CADA PROCESO.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	EN EL CRONORMA SE ESTABLECEN LOS FORMATOS A ENTREGAR POR PROCESOS		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	LA ENTIDAD A ESTABLECIDO PROCEDIMIENTOS COMO: ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN TRIBUTARIA, CIERRE CONTABLE, CAJA MENOR, CONSULTA Y REGISTRO MOVIMIENTO BANCARIO DE INGRESO,REMISIÓN DE PAGOS Y CONTROL DE CHEQUES,PAGO DE OBLIGACIONES,RECAUDO EN EFECTIVO		

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?	PARCIALMENTE	SE REALIZAN DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN	0,32	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER Y SOCIALIZAR PROCEDIMIENTO PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER UN FORMATO PARA LA VERIFICACION DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD		
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?	PARCIALMENTE	SE REALIZAN DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA CGN	0,32	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER UN FORMATO PARA CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER UN FORMATO PARA CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD		
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	SI CUENTA CON DIRECTRICES A RAZÓN DE SU MANUAL DE FUNCIONES Y PROCESOS A DESARROLLAR Y A DETERMINACIÓN LIDER DEL PROCESO.	1,00	

1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE PUBLICA EN LA TOTALIDAD DE PROCEDIMIENTOS EN LA RED PÚBLICA INSTITUCIONAL DE LA ENTIDAD PARA CONSULTA DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ESE POPAYÁN.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	DE ACUERDO A CADA LIDER DEL PROCESO SE MANEJA CONTROL CON LA EVALUACIÓN Y LA SUPERVISIÓN DE FUNCIONES.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE CUENTA CON UN CRONOGRAMA A SEGUIR POR PROCESO	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 FECHAS DE CUMPLIMIENTO POR PROCESOS MEDIANTE CRONOGRAMA MENSUAL		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE CUMPLE EN ALGUNOS PERIODOS LOS TIEMPOS DE LA ENTREGA DE INFORMACIÓN FINANCIERA MENSUAL		
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?	PARCIALMENTE	SE REALIZA DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES DE LA CGN CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL FIN	0,46	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER PROCEDIMIENTO PARA CIERRE DE LA INFORMACION CONTABLE DE LOS HECHOS ECONOMICOS GENERADOS EN CADA DEPENDENCIA.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	SE REALIZA DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES DE LA CGN CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL FIN		
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?	PARCIALMENTE	SE REALIZA POR EL PERSONAL RESPONSABLE DE LA INFORMACION DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES DE LA CGN CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL FIN	0,46	

1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN A LA ENTIDAD VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS GENERADOS EN CADA DEPENDENCIA.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SE REALIZA DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES DE LA CGN CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL FIN		
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?	PARCIALMENTE	SE REALIZA DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES DE LA CGN CON PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL FIN	0,50	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR RECONOCIMIENTO, DEPURACION, Y AJUSTES QUE PERMITAN EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	NO	SE RECOMIENDA ESTABLECER PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR RECONOCIMIENTO, DEPURACION, Y AJUSTES QUE PERMITAN EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD 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	SE REALIZA TRIMESTRALMENTE AL PREPARAR Y REPORTAR INFORMACION FINANCIERA A LA CGN		
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 CUENTA UN CRONOGRAMA MENSUAL DE CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE INFORMACIÓN POR CADA UNO DE LOS PROCESOS, SE RECOMIENDA TENER PRESENTE LAS NUEVAS DIRECTRICES DE LA CGN	1,00	

1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE IDENTIFICAN LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN MEDIANTE CRONOGRAMA MENSUAL DE CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE INFORMACION		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ANTES DE CONTROL, GERENCIA, REVISORIA FISCAL, CONTROL INTERNO		
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	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE MIDE A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN		
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 TIENE EN CUENTA EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A 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	EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENE EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO		
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	SE CUENTA CON VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DEL CUENTAS	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES, DONDE SE REvisa LA PAGINA WEB DE LA CGN Y SE TOMAN DIRECTIZ IMPARTIDA.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE LLEVAN LOS REGISTROS, CRUZANDO LA INFORMACION CON EL PROCESO DE ALMACEN.	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	SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS, Y SE REGISTRAN DE ACUERDO A LAS POLITICAS CONTABLES		

1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE ENCUENTRAN RESPALDADOS CON LOS DOCUMENTOS IDONEOS, DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DEL SOFTWARE	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICAMENTE		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA REGISTRO CONSECUTIVAMENTE EN EL SOFTWARE DELTA MENSUALMENTE		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SE CUENTAN RESPALDADOS CON DOCUMENTOS, IDONEOS COMO ACTAS DE ENTREGA, CONTRATOS ENTRE OTROS.	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	SE CUENTAN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO Y EXTERNO LOS CUALES ESTAN CLASIFICADOS.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTES, EN EL ARCHIVO DE LA DEPENDENCIA Y ARCHIVOS DIGITALES, ASIGNADO A LA PERSONA RESPONSABLE		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE CUMPLE CON LOS REGITROS ADECUADOS Y DEBIDAMENTE SOPORTADOS	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE, DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DEL SOFTWARE CONTABLE Y PREUPUESTAL		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE, SE ENUMERAN DE ACUERDO AL SISTEMA		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	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	LA INFORMACIÓN CONCIDE CON LA REPORTADA EN LOS LIBROS 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	SE VERIFICA Y SE REALIZAN LOS AJUSTES MENSUALMENTE		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SOFTWARE DELTA REALIZA UNA VERIFICACION DE LOS REGISTROS CONTABLES, PEEMANENTEMENTE MONITOREO DE LOS REPSONSABLES DE LA INFORMACION FINANCIERA.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SE APLICA EN EL MOMENTO DE GENERAR LOS REPORTES CONTABLES		
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	LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADAS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.		
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	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD Y SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD		
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 DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE CALCULA LA DEPRECIACION AL FINAL DEL PERIODO	1,00	

1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	A TRAVES DE LA POLITICA CONTABLE ESTABLECIDA POR LA ESE , SE REALIZA BAJO EL MARCO NORMATIVO EMITIDO POR LA CGN		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SON OBJETO DE REVISIÓN PERIODICA		
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 HACE SOLO DETERIORO A LA CUENTA POR COBRAR AL FINAL DEL PERIODO		
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 ENCUENTRAN ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ESTABLECEN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO EMITIDO POR LA CGN Y POLITICAS CONTABLES ESTABLECIDAS.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE REALIZAN DE ACUERDO A LA OCURRENCIA DE LOS HECHOS		
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 EFECTUA CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZAN LAS ACTUALIZACIÓN CORRESPONDIENTES		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE SOPORTAN POR PROFESIONALES IDONEOS		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNANTE	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 LA NORMATIVIDAD EFECTUADA POR LA CGN Y PROCEDIMIENTO DE CIERRE CONTABLE		
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	DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD EFECTUADA POR LA CGN Y PROCEDIMIENTO DE CIERRE CONTABLE		

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	LA ALTA DIRECCION TIENE EN CUENTA PARA LA TOMA DE DESICIONES		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE REALIZA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE ACUERDO AL INTRUCTIVO DE LA CGN DE LA CGN		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	COINCIDEN CON LOS SALDOS DE CONTABILIDAD Y SON GENRADOS POR EL SOFWARE CONTABLE.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE REALIZAN VERIFICACIONES, DE MANERA MENSUALTRIMESTRAL		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE CUENTA CON INDICADORES EN CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCIÓN 408 DEL 2018 E INDICADORES DEL PROCESO	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 AJUSTA DE ACUERDO A LAS NECESIDADES		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE REALIZA ANALISIS Y SE VERIFICA LA VIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE PRESENTA CON FACIL ILUSTRACIÓN, DE ACUERDO A LOS INTRUCTIVOS DE LA CGN	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	SE ELABORAN DE ACUERDO AL INTRUCTIVO DE LA CONTADURIA GENERA DE LA NACION.		
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	SE REVELA DE FORMA CUALITATIVA Y CUANTITATIVA DE ACUERDO AL INTRUCTIVO DE LA CONTADURIA GENERA DE LA NACION.		
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	SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE EXSITEN DE UN PERIODO A OTRO		

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 EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS Y APLICACIONES DE JUICIO PROFESIONALES		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE		
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	SE PRESENTAN ESTADOS FINANCIEROS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS, SE TIENE ACCESO A LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN LA PAGINA INSTITUCIONAL A TRAVES DEL LINK DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PUBLICA	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	SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LA INFORMACIÓN FINANCIERA ES DE FACIL COMPRENSIÓN PARA LOS USUARIOS, SE DESCRIBE LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA DETALLADA		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON MAPA DE RIESGOS Y MONITOREO	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE CUENTA CON MINITOREO CUATRIMESTRAL		
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	SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER EN LA ENTIDAD	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 REALIZA PLAN DE MEJORAMIENTO PARA EL TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE ACTUALIZAN CADA VIGENCIA		

1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SE REALIZAN VERIFICACION PERIODICAMENTE		
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	SE REALIZAN PERIODICAMENTE		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL PROCESO CONTABLE CUENTA CON TALENTO HUMANO PROFESIONAL EN EL ÁREA Y HABILIDADES GENERADAS DADA LA LARGA TRAYECTORIA DE EXPERIENCIA DESEMPEÑANDO LAS FUNCIONES DEL CARGO QUE LE GENERA LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN.	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	EL PROCESO CONTABLE CUENTA CON TALENTO HUMANO PROFESIONAL EN EL ÁREA Y HABILIDADES GENERADAS DADA LA LARGA TRAYECTORIA DE EXPERIENCIA DESEMPEÑANDO LAS FUNCIONES DEL CARGO QUE LE GENERA LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN Y CAPACITACIÓN CONTINÚA, QUE LES PERMITE IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE		
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	SE EVIDENCIA CAPACITACIONES DEL PROCESO DE FACTURACIÓN RESOLUCION 3280 DE MANERA SEMESTRAL	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE SOPORTA INFORME DE EJECUCION DEL PLAN DE CAPACITACIONES PARA LA VIGENCIA 2024		

1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	DE ACUERDO A LAS CAPACITACIONES REALIZADAS SE PUEDEN EVIDENCIAR EN LOS PRE Y POST TES QUE SE REALIZA MEJORA CONTINUA DE LAS COMPETENCIAS		
2.1	FORTALEZAS	SI	TALENTO HUMANO CON EXPERIENCIA Y COMPROMISO EN EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES, RESPONSABILIDAD EN EL MANEJO DE LA INFORMACIÓN CON UNA GESTIÓN CORRECTAMENTE SOPORTADA EN LOS REGISTROS CONTABLES ORGANIZADOS EN EL SISTEMA.		
2.2	DEBILIDADES	SI	MEJORAR LOS CANALES DE COMUNICACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS DE LA ENTIDAD.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	LA ENTIDAD EN BUSCA DEL FORTALECIMIENTO DEL PROCESO COORDINACION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SE REALIZA LA ADQUISICION DE UN SOFTWARE INTEGRAL. PERMITIENDO UN MAYOR ACCESO A LA INFORMACIÓN CONTABLE, FINANCIERA Y PRESUPUESTAL GENERADA, EN BUSCA DE UN MAYOR CONTROL Y ACCESIBILIDAD A LA INFORMACIÓN EN TIEMPO REAL.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	SOCIALIZACION Y ACTUALIZACION DE POLÍTICAS CONTABLES VERSIÓN EXIGIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN).		