



## Datos de la Entidad ▾

- › Datos Básicos
- › Datos Complementarios
- › Responsables
- › Entidad Adscrita a
- › Solicitud Cambio Estado

## Operaciones Reciprocas

## Consultas ▾

- › Datos de Entidad
- › **Histórico Envios**
- › Bodega

## Certificación Código Institucional ▾

- › Certificado Entidad Contable Pública

## Sistema ▾

- › Cambio de Clave
- › Descargar Software
- › Manual de Instalación
- › Guía de Formulario
- › Preguntas Frecuentes

## Procesos

## Ayuda

## Salir

## Histórico de Envios

265705615 - Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría
Periodo
Formulario
Fecha Recepción Contaduría
Fecha Envío Entidad
Estado
Medio
Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
2021-01-12
<a href="#">CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</a>
2022-02-28 16:06:54.0
2022-02-28 00:00:00.0
Aceptado
ENLINEA
Categoría



## Contaduría General de la Nación

### Cuentas claras, estado transparente.

Entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Dirección: Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento

Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15, Bogotá D.C., Colombia

Código Postal: 111071

Horario de Atención: Lunes a Viernes 8:00 am - 4:30 pm.



Twitter



YouTube



Facebook

## Contacto

Teléfono Conmutador: +57(601) 492 64 00

Correo Institucional: [contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)

Correo de notificaciones judiciales:

[notificacionjudicial@contaduria.gov.co](mailto:notificacionjudicial@contaduria.gov.co)

Política de seguridad de la información

© Copyright 2022 - Todos los derechos reservados Gobierno de Colombia



265705615 - Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación - Rionegro Antioquia  
**GENERAL**  
 01-01-2021 al 31-12-2021  
**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,94
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	SE DISPONE DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE SOCIALIZÓ CON EL PERSONAL DEL ÁREA EN EL MOMENTO DE INGRESO		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES SE APLICAN DE ACUERDO A LAS POLÍTICAS		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LA NATURALEZA Y ACTIVIDAD DEL INSTITUTO		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES ESTAN ENCAMINADAS HACIA LA FIEL COPIA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE DE 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	DESDE EL ÁREA DE CALIDAD DE LA ENTIDAD SE DISPONE DE FORMATOS PARA SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA EL TRATAMIENTO DE LOS HALLAZGOS ESTABLECIDOS EN LOS DIFERENTES INFORMES DE AUDITORIA	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE SOCIALIZAN Y SE LES HACE SEGUIMIENTO DE MANERA TRIMESTRAL		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	LOS PLANES DE MEJORAMIENTO TIENEN SEGUIMIENTO DE MANERA TRIMESTRAL		
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 TIENEN IMPLEMENTADOS LOS COMITÉS DE CONTRATACIÓN EN LOS CUALES HACE PARTE LA LIDER DEL PROCESO FINANCIERO	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	MEDIANTE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	MEDIANTE ACTAS DE COMITÉ		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	EL PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE CUENTA CON EL RESPECTIVO PROCEDIMIENTO DOCUMENTADO QUE INCLUYE LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA		
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?	PARCIAL MENTE	FALTA TERMINAR DE CONSTRUIR LA GUIA PARA LA MEDICIÓN DE LOS BIENES DEPRECIABLES	0,88	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE HA SOCIALIZADO LOS AVANCES EN LA CONSTRUCCION DE LA GUIA		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	CADA BIEN SE ENCUENTRA IDENTIFICADO DE ACUERDO AL USO		
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	DENTRO DEL PROCEDIMIENTO CONTABLE SE ENCUENTRA DISCRIMINADA LA CONCILIACIÓN DE PARTIDAS	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN EL MOMENTO DE LA REVISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SON REVISADAS POR EL ASESOR CONTABLE DE LA ENTIDAD CADA MES AL CIERRE DEL PERIDO		
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	EN EL PROCEDIMIENTO CONTABLE SE ENCUENTRA DISCRIMINADO EL RESPONSABLE DE CADA TAREA	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LA INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EN CADA REGISTRO SE VERIFICA EL USUARIO QUE REALIZA LA TRANSACCIÓN		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EN EL PROCEDIMIENTO CONTABLE SE ENCUENTRA DISCRIMINADO EL RESPONSABLE DE CADA RENDICIÓN	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	DURANTE LA INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICAN LAS RENDICIONES EN CADA FECHA DE PRESENTACIÓN		
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	AL FINALIZAR LA VIGENCIA FISCAL SE CUMPLE CON LA LISTA DE CHEQUEO PARA CERRAR CADA CUENTA CONTABLE	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	DURANTE LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VERIFICA PARA CERRAR CON ÉXITO EL AÑO FISCAL		
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	MEDIANTE INFORMES AL FINALIZAR EL PERIODO CONTABLE	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	MENSUALMENTE EN LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICA EN EL MOMENTO QUE SE REVISLA LA INFORMACIÓN POR PARTE DEL ASESOR DE LA ENTIDAD		
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	SE CUENTA CON UN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE	1,00	

1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA LIDER DEL PROCESO Y EL GRUPO CONTABLE PERTENECEN AL COMITÉ	
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	MEDIANTE LAS ACTAS DEL COMITÉ	
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE TIENE ESTABLECIDO EL COMITÉ POR LO MENOS UNA VEZ AL AÑO	
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 MANEJAN GRAFICAS PARA EVIDENCIAR LA INFORMACION CONTABLE	1,00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE MANEJA PROVEEDOR DE SERVICIOS SOFTWARE CONTABLE	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENE IDENTIFICADOS LOS RECEPTORES CONTABLES Y ENTES DE CONTROL DE LA INFORMACION	
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 CUENTA CON LA IDENTIFICACION Y SEPARACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SEGUN EL CASO	0,86
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE INDIVIDUALIZAN PARA DARLE EL TRAMITE CORRESPONDIENTE	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIAL MENTE	SE REVISI A CADA CASO PARA DARLE TRAMITE Y ACTUAR DE ACUERDO A LA INFORMACION Y LA REALIDAD ACTUAL DEL DERECHO U OBLIGACION	
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 LAS NORMAS ESTABLECIDAS PARA 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	LA IDENTIFICACION SE HACE DE ACUERDO A LOS CRITERIOS Y TRATAMIENTO DE CADA HECHO ECONOMICO	
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ACTUALIZA DE ACUERDO A LOS CAMBIOS REALIZADOS EN LA CONTADURÍA	1,00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	TRIMESTRALMENTE O EN EL MOMENTO QUE LLEGA LA NOTIFICACIÓN DE CAMBIOS	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE TIENEN CREADAS, SEPARADAS Y DETALLADAS DENTRO DEL SISTEMA CONTABLE CADA UNA DE LAS CUENTAS QUE REGISTRAN LOS HECHOS ECONOMICOS DE INSTITUTO	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 REALIZAN LOS AJUSTES DE ACUERDO A LAS NORMAS APLICABLES DE LA ENTIDAD	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	DE ACUERDO A LA FECHA Y PERIDO, NO SE PERMITEN DOCUMENTOS CON FECHAS ANTERIORES AL PERIDO CONTABLE	1,00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EN LA REVISIÓN DE LA CAUSACIÓN Y PAGO	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	EN EL MOMENTO DE LA CAUSACIÓN	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	DENTRO DEL SISTEMA CONTABLE SE CUENTA CON REGISTROS INDIVIDUALES, CLAROS Y FIABLES	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	FACTURAS Y RESOLUCIONES	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	EN EL ARCHIVO DOCUMENTAL DEL INSTITUTO SE TIENE CUSTODIA DE LOS DOCUMENTO GENERADOS	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	CRP, CDP, OP Y C.E	1,00
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	DE ACUERDO A LA FECHA EN QUE SE PRODUZCA EL HECHO GENERADOR	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	DESDE EL SISTEMA CONTABLE SE PRODUCE EL NUMERO DE CADA COMPROBANTE SEGÚN AL REGISTRO QUE PERTENECE	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODA LA CONTABILIDAD ES DE CAUSACIÓN Y SE HACEN MEDIANTE LOS REGISTROS DEL SISTEMA CONTABLE	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	SE VERIFICA CADA REGISTRO EN LOS DIFERENTES MÓDULOS	
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	INMEDIAMENTE AL MOMENTO DE LA CAUSACIÓN SE REVISAN LAS CUENTAS, VALORES, TERCEROS DE CADA REGISTRO, EN CASO	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	GENERACIÓN DE AUXILIARES DETALLADOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS	1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	MENSUALMENTE ANTES DEL CIERRE DEL PERIODO	
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	SE REVISAN MENSUALMENTE PARA DAR CUMPLIMIENTO A LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	
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	SE SIGUEN LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS PARA LA MEDICIÓN DE CADA HECHO	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	EN EL MOMENTO DE LA INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN Y CAPACITACIONES EN CASO DE EXISTIR ALGÚN CAMBIO	
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	SE SIGUEN LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS PARA LA MEDICIÓN DE CADA HECHO GENERADOR DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS Y SITUACIÓN FINANCIERA	
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 CUENTA CON LAS TABLAS DE CALCULO MENSUAL DE LAS DEPRECIACIONES Y QUE SON REVISADAS MENSUALMENTE	0,90
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	ES APLICABLE LA NORMATIVIDAD	
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 REVISAN MENSUALMENTE AL MOMENTO DE REALIZAR LOS CÁLCULOS DE LA DEPRECIACIÓN	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	SE REALIZAN LOS DETERIOROS DURANTE EL PERIODO CONTABLE CUANDO HAY LUGAR A ELLO	
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 SIGUEN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS PARA LA MEDICIÓN POSTERIOR DE CADA UNO DE LOS ELEMENTOS QUE HACEN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 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	LOS CRITERIOS PARA DARLE TRATAMIENTO A LA INFORMACION CONTABLE SE TOMAN DEL MANUAL DE POLITICAS Y MARCO NORMATIVO DEL INSTITUTO	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO A LOS HECHOS ECONÓMICOS Y SE HACE SU RESPECTIVA ACTUALIZACION SEUN EL CASO DE ACUERDO A LA NORMATIVA	
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 HACE SEGUIMIENTO A LA MEDICION POSTERIOR CUADO ES EL CASO PARA QUE ESTA SE HAGA ACORDE A LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA LA ACTUALIZACION DE HECHOS ECONOMICOS EN EL MOMENTO QUE PRODUCE TAL HECHO	
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DEJA SOPORTE DE LOS CRITERIOS PROFESIONALES EXTERNOS CUANDO SE REQUIERE POR ALGUN TEMA EN ESPECIFICO	
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 Y SE PRESENTAN TRIMESTRALMENTE PARA LA RENDICION DE INFORMES A ENTES DE CONTROL Y SE PUBLICAN EN LA WEB	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	DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES Y LAS DIRECTRICES DE LA ENTIDAD SE TIENE ESTABLECIDO COMO PROCEDIMIENTO DE DIVULGACION LA PUBLICACION EN LA WEB	
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	TRIMESTRALMENTE SE ENVIAN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AREA ENCARGADA PARA LA PUBLICACION DE LOS MISMOS	
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 SE PRESENTAN EN LA JUNTA DIRECTIVA COMO INSUMO PARA LA TOMA DE DECISIONES	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	AL TERMINOO DE CADA VIGENCIA SE RREALIZAN LOS ESTADOS FIANCIEROS COMPLETOS CON SUS ANEXOS DOC ADICIONALES Y NOTAS	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBROS CONTABLES SON INSUMOS PARA REALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	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 REALIZA REVISION DE CADA RUBRO, CUENTA Y PARTIDA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	CONTAMOS CON UN INDICADOS DEL PROCESO DE CALIDAD FINANCIERO PARA EL ANALISIS DE LA EJECUCION PPTAL Y FINANCIERA	1,00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS INDICADORES FUERON CREADOS PARA MEDIR EL PROCESO CONTABLE Y LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD	
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 REVISION CONSTANTE DE LOS DOCUMENTOS Y ANEXOS QUE LLEGAN AL PROCESO CONTABLE COMO INSUMO	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA Y ESTADO FINANCIEROS SE REALIZAN DE MODO QUE TODOS LOS USUARIOS PUEDAN ACCEDER A ELLA Y ENTENDERLA FACILMENTE	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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZAN ACORDE LA NORMATIVIDAD Y MOSTRANDO LA REALIDAD FINANCIERA	
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 REVELAN LA INFORMACION REAL, ORGANIZADA Y AMIGABLE	
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	LAS NOTAS HACEN REFERENCIA A TODOS LOS HECHOS RELEVANTES QUE SE PRESENTEN EN EL PERIODO	
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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPLICAN LOS METODOS POR LOS CUALES SE REALIZARON Y LA PREPARACION A LA HUBO LUGAR	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE HACE UNA REVISION A LA INFORMACION QUE SE PRESENTA EN CADA MOMENTO DURANTE EL PERIODO CONTABLE	
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 LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA RENDICION DE CUENTAS, DE IGUAL FORMA SE PREPARAN PARA SU PUBLICACION EN LA PLATAFORMA Y WEB	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 REVISLA LA INFORMACION Y SE CLASIFICA DE ACUERDO A LA REALIDAD FINANCIERA DEL INSTITUTO PARA DARLA A CONOCER AL PUBLICO EN GENERAL DE MANERA CLARA Y OPORTUNA	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE REALIZAN AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMO AYUDA PARA LA COMPRESION Y ENTENDIMIENTO DE LOS MSMOS	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EXISTEN INDICADORES, MATRIZ Y PROCEDIMIENTOS QUE AYUDAN A GENRRAR ALERTAS DE POSIBLES RIESGOS DENTRO DEL PROCESO CONTABLE	1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE MANTIENEN ACTUALIZADOS DICHS MECANISMOS PARA TENER PRESENTE E IDENTIFICADOS LOS POSIBLES 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	MEDIANTE EL PROCESO DE CALIDAD DEL INSTITUTO SE MANTIENEN MEDIDOS LOS RIESGOS Y SE ESTUDIAN LAS DIFERENTES PROBABILIDADES DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO POR LA MATERIALIZACION DE LOS MISMOS	1,00
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZA Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	TRIMESTRALMENTE SE REALIZA SEGUIMIENTO Y SE DA TRATAMINTO A LOS RIESGOS EXISTENTES O SE REPORTAN LOS NUEVOS RIESGOS IDENTIFICADOS	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	TRIMESTRALMENTE SE REALIZA SEGUIMIENTO Y SE DA TRATAMIENTO A LOS RIESGOS EXISTENTES O SE REPORTAN LOS NUEVOS RIESGOS IDENTIFICADOS	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	CADA RIESGO TIENE UNA ACCION Y UN PROCESO PARA MITIGARLO O ANULARLO SEGUN EL CASO Y A ESTAS ACCIONES SE LES HCE SEGUIMIENTO CONSTANTE	
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	DESDE EL PROCESO FINANCIERO DE CALIDAD DEL INSTITUTO SE HACEN LAS REVISIONES PERIODICAS Y SE EVALUAN LAS ACCIONES Y QUE LOS CONTROLES EXISTENTES ESTEN SIENDO EFECTIVOS	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	TODOS LOS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE DEL INSTITUTO SON PROFESIONALES EN CONTABILIDAD Y STAN EN LA CAPACIDAD DE APORTAR LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS REQUERIDAS	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	LAS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE TIENEN LA CAPACIDAD PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONOMICOS QUE SE PUEDAN PRESENTAR	

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 BRINDA CAPACITACION CONTANTE A LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POR MEDIO DE LA FIRMA ASESORA CONTRATADA	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO PARA CUMPLIR CON EL PLAN DE CAPACITACION CONTABLE PACTADO		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE PLANEA Y SE REALIZA LAS CAPACITACIONES ENFOCADAS AL MEJORAMIENTO DE LAS HABILIDADES Y EL PROCESO CONTABLE		
2.1	FORTALEZAS	SI	BUENA COMUNICACION Y ENFOQUE PARA EL LOGRO DE LOS OBJETIVOS PROPUESTOS POR EL PROCESO		
2.2	DEBILIDADES	SI	FALTA DE ACTUALIZACION DE LOS INVENTARIOS DE BIENES Y PARAMETRIZACION DE LOS MISMOS CON EL MODULO DE CONTABILIDAD		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE VIENE REALIZANDO ACTUALIZACION DE LOS INDICADORES, MATRIZ Y PROCEDIMIENTO PARA TENER LA INFORMACION DEL PROCESO CLARA Y TENERLA COMO BASE PARA LA TOMA DE ACCIONES DE MEJORA		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	MEJORAMIENTO DEL PROCESO DE INVENTARIO DE LOS BIENES Y ACTIVOS DE LA ENTIDAD.		