



Web Entidad



- > Datos de la Entidad ▾
 - > Datos Básicos
 - > Datos Complementarios
 - > Responsables
 - > Entidad Adscrita a
 - > Solicitud Cambio Estado
- > Operaciones Recíprocas
- > Consultas ▾
 - > Datos de Entidad
 - > **Histórico Envíos**
 - > 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 Envíos

265705615 - Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación - Rionegro Antioquia

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-12	CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-02-13 11:47:34.0	2023-02-13 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

265705615 - Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación - Rionegro Antioquia
 GENERAL
 01-01-2022 al 31-12-2022
 EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CON2016, EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,00
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 ADEUDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LA ENTIDAD CUENT CON MANUAL DE POLITICAS CONTABLE APROBADO	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	DESDE EL AREA CONTABLE SE RE-SOCIALIZA EL MANUAL DE POLITAS RECIENTEMENTE		
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 POLITICAS CONTABLES ESTAN DISPUESTAS PARA LA FIEL MUESTRA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE DE LA ENTIDAD		
1.1.6	.....2. SE ESTABLEZCAN INSTRUMENTOS PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	SESE EL ÁREA DE CONTABILIDAD CON EL APOYO DEL SISTEMA 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 HACE SEGUIMIENTO CONSTANTE A LOS INDICADORES Y RESULTADOS DE AUDITORIAS SEGUN SEA EL CASO CON LOS RESPONSABLES PARA LO PLANES DE MEJORA Y ANALISIS DE LOS RESULTADOS		
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 Y REUNIONES PERIODICA DE LOS CUALES HACE PARTE LA LIDER DEL PROCESO CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	POR MEDIO DEL PROCESO DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN DEL INSTITUTO SE HACE EXTENSIVA LA INFORMACION		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE TIENE ESTABLECIDO EL MEDIO DE CORREO Y LAS ACTAS DE COMITE DE CONTRATACION O DEMAS COMITE DEL INSTITUTO		
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?	SI	SE TIENE EL MANUAL DEL MANEJO DE BIENES DEL INSTITUTO ACORDE A LAS POLITICAS DE LA ENTIDAD	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZO LA APROBACION Y SOCIALIZACION DEL MANUAL PARA EL MANEJO DE BIENES CON EL COMITE PERTINENTE		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	CADA BIEN SE ENCUENTRA ASIGNADO E IDENTIFICADO DE ACUERDO AL USO Y DESIGNACION DEL MISMO, DE IGUAL FORMA SE TIENE PERSONAL CONTRATADO PARA LA RESPECTIVA VERIFICACIÓN DE ESTO		
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 DISCRMINADA 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 APOYO CONTABLE DE LA ENTIDAD CADA MES AL CIERRE DEL PERIODO		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DÉFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	EN EL PROCEDIMIENTO CONTABLE SE ENCUENTRA DISCRMINADO 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 ASI COMO EN LAS REUNIONES PERIODICAS E SOCIALIZA		
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 DISCRMINADO EL RESPONSABLE DE CADA RENDICIÓN, ADEMAS SE CUENTA CON EL CALENDARIO DE OBLIGACIONES Y RENDICIONES PERIODIAS	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 ANUALMENTE Y CADA QUE HAYA LUGAR EL CALENDARIO Y DEMAS ACTOS QUE IMPLIQUEN CAMBIOS O ACTUALIZACIONES EN LA RENDICIÓN DE INFORMACION		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE HACE REVISIONES PERIODICAS AL CIERRE DE CADA MES O TRIMESTRE PARA VERIFICAR LA RESPECTIVA RENDICION DEL PERIODO		
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	SE HACE LA SOCIALIZACION CON LAS DIFERENTES AREAS DURANTE LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES DE DICIEMBREL		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VERIFICA PARA CERRAR CON EXITO EL AÑO FISCAL		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	SE DEJAN LOS RESPECTIVOS 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 PREVIA AL CIERRE DEL PERIODO		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE SOCIALIZA CON LA GERENCIA Y COMITE DE SOSTENIBILIDAD LOS INFORMES RESULTANTES DE LA INFORMACION		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPRACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	SE CUENTA CON UN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DONDE SE ESTABLECEN LAS DIRECTICES Y SE TOMAN LAS DECISIONES DE ESTE TIPO	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 Y LAS DECISIONES SE SOCIALIZAN A LAS DEMAS AREAS MEDIANTE CORRE ELECTRONICO POSTERIOR A SU LEGALIZACION	
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	MEDIANTE LAS ACTAS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE	
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 Y DURANTE LA VIGENCIA ANTERIOR SE CUMPLIO CON ESTO Y SE REALIZAN VARIAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	SE MANEJAN GRAFICAS DENTRO DE LOS INDICADORES FINANCIEROS PARA EVIDENCIAR LA INFORMACION CONTABLE Y SU COMPORTAMIENTO	1,00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE MANEJA PROVEEDOR DE SERVICIOS SOFTWARE CONTABLE Y SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS PROVEEDORES INTERNOS	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENE IDENTIFICADOS LOS RECEPTORES CONTABLES Y ENTES DE CONTROL PARA LA PRESENTACION 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 TIENEN INDIVIDUALIZADAS LAS OBLIGACIONES POR AREA O DEPENDENCIA SEGUN EL CASO	0,86
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION?	SI	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE INDIVIDUALIZAN PARA DARLE EL TRAMITE CORRESPONDIENTE ACORDE A LAS FECHAS ESTABLECIDAS	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	SE REVISAS CADA CASO Y LA FACTIBILIDAD EN EL COMITÉ PERTINENTE 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 IDENTIFICACION 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 IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	LA IDENTIFICACION SE HACE ACORDE 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 CONTADURIA	1,00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	TRIMESTRALMENTE SE HACE REVISION DE LOS CAMBIOS Y PUBLICACIONES, ADEMAS EN EL MOMENTO QUE LLEGA LA NOTIFICACION 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 ECONÓMICOS DE INSTITUTO	1,00
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA INFORMACION SE CLASIFICA ACORDE A LOS LINEAMIENTOS Y LOS RESPECTIVOS CAMBIOS Y AJUSTES SE REALIZAN DE ACUERDO A LAS NORMAS APLICABLES DE LA ENTIDAD	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LOS HECHOS ECONOMICOS SE CAUSAN Y RECONOCEN CRONOLÓGICAMENTE Y DE ACUERDO A LA FECHA Y PERIODO, NO SE PERMITEN DOCUMENTOS CON FECHAS ANTERIORES AL PERIODO CONTABLE	1,00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE HACE LA REVISION EN EL MOMENTO DE LA REVISION DE LA CAUSACION Y PAGO	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE HACE LA VALIDACION EN EL MOMENTO DE LA CAUSACION	
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, ADEMAS PARA LA CAUSACION SE CUENTA CON UNA LISTA DE CHEQUEO DONDE SE VALIDA SI SE CUMPLE O NO, DE NO CUMPLIR NO SE REALIZA LA RESPECTIVA CAUSACION	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	DENTRO DEL SISTEMA CONTABLE SE CUENTA CON REGISTROS INDIVIDUALES, CLAROS Y FIABLES, ADEMAS PARA LA CAUSACION SE CUENTA CON UNA LISTA DE CHEQUEO DONDE SE VALIDA SI SE CUMPLE O NO, DE NO CUMPLIR NO SE REALIZA LA RESPECTIVA CAUSACION	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE LLEVAN CARPETAS MENSUALES Y SE TRASLADAN AL ARCHIVO DE LA ENTIDAD	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZAN 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 CONSECUTIVO DE CADA COMPROBANTE SEGUN EL 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 CAUSACION Y SE HACEN MEDIANTE LOS REGISTROS DEL SISTEMA CONTABLE	1,00
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA CADA REGISTRO EN LOS DIFERENTES MODULOS	
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 CAUSACION SE REVISAN LAS CUENTAS, VALORES, TERCEROS DE CADA REGISTRO, EN CASO DE ENCONTRAR DIFERENCIAS, ESTAS SE REVISAN Y SE HACEN LOS AJUSTES NECESARIOS ACORDE A LOS CRITERIOS Y POLITICAS CONTABLES	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	GENERACION 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 EN EL 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 CONTADURIA 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 MEDICION 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 MEDICION DE CADA HECHO	1,00
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICION 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 INDUCCION Y REINDUCCION Y CAPACITACIONES EN CASO DE EXISTIR ALGUN CAMBIO, ADEMAS EN LAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO CUANDO SE HABLA DE TEMAS PARTICULARES	
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICION 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 MEDICION DE CADA HECHO GENERADOR DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS Y SITUACION FINANCIERA	
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLIQUE?	SI	SE CUENTA CON TABLAS DE CALCULO MENSUAL DE LAS DEPRECIACIONES ELABORADAS Y REVISADAS MENSUALMENTE	0,90
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACION SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE REALIZAN ACORDE A LAS POLITICAS DE LA ENTIDAD Y LA NORMATIVIDAD APLICABLE	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISION PERIÓDICA?	SI	SE REVISAN MENSUALMENTE AL MOMENTO DE REALIZAR LOS CÁLCULOS DE LA DEPRECIACION	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	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 MEDICION POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE SIGUEN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS PARA LA MEDICION 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 APLICABLE AL INSTITUTO	
1.2.2.7	....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACION POSTERIOR?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO A LOS HECHOS ECONOMICOS Y SE HACE SU RESPECTIVA ACTUALIZACION SEGUN EL CASO DE ACUERDO A LA NORMATIVA APLICABLE	
1.2.2.8	....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICION POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO A LA MEDICION POSTERIOR CUANDO ES EL CASO PARA QUE ESTA SE HAGA ACORDE A LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS	
1.2.2.9	....23.4. LA ACTUALIZACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS 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 INFORMACION 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 POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACION 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 PAGINA WEB DEL INSTITUTO	
1.2.3.1.3	....24.2. SE CUMPLE LA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	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	
1.2.3.1.4	....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 TERMINO DE CADA VIGENCIA SE REALIZAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS CON SUS ANEXOS DOC ADICIONALES Y NOTAS	
1.2.3.1.6	....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONCIDEN 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 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE REALIZA REVISION Y CONCILIACION 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 INDICADORES DEL PROCESO FINANCIERO DESDE EL PROCESO DE CALIDAD FINANCIERO PARA EL ANALISIS DE LA EJECUCION PFFAL Y LA INFORMACION FINANCIERA	0.86
1.2.3.1.9	....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE ESTA TRABAJANDO EN LA ACTUALIZACION DE LOS INDICADORES PARA QUE ESTOS REFLEJEN LA INFORMACION FINANCIERA	
1.2.3.1.10	....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACION UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACION 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 INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRENSION 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, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZAN ACORDE A LA NORMATIVIDAD Y MOSTRANDO LA REALIDAD FINANCIERA DE UNA FORMA CLARA Y FIEL	
1.2.3.1.13	....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA UTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELAN LA INFORMACION REAL, ORGANIZADA Y AMISGIBLE	
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 APLICACION DE METODOLOGIAS O LA APLICACION DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACION DE LA INFORMACION, 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 QUE HUBO LUGAR	
1.2.3.1.16	....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACION PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION 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 RENDICION DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICION DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACION FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS 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 RENDICION DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	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 COMPRENSION DE LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE REALIZAN AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMO AYUDA PARA LA COMPRENSION Y ENTENDIMIENTO DE LOS MISMOS	
1.4.1	....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACION Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	EXISTEN INDICADORES, MATRIZ Y PROCEDIMIENTOS QUE AYUDAN A GENERAR ALERTAS DE POSIBLES RIESGOS DENTRO DEL PROCESO CONTABLE	1.00
1.4.2	....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACION DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE MANTIENEN ACTUALIZADOS DICHSOS 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 MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	MEDIANTE EL PROCESO DE CALIDAD DEL INSTITUTO SE MANTIENEN MEDIDOS LOS RIESGOS CON LA MATRIZ DE RIESGO DEL PROCESO 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 ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	TRIMESTRALMENTE SE REALIZA SEGUIMIENTO Y SE DA TRATAMIENTO A LOS RIESGOS EXISTENTES O SE REPORTAN LOS NUEVOS RIESGOS IDENTIFICADOS	
1.4.5	....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	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 MEDIANTE LA MATRIZ DEARROLLADA PARA ESTO	
1.4.7	....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS 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 LOS CONTROLES EXISTENTES PARA VALIDAR QUE EFECTIVAMENTE ESTEN SIENDO EFECTIVOS PARA EL TRATAMIENTO DEL RIESGO	
1.4.8	....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCION?	SI	TODOS LOS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE DEL INSTITUTO SON PROFESIONALES EN CONTABILIDAD Y ESTAN 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 ECONOMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	LOS 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?	PARCIALMENTE	SE BRINDA CAPACITACION POR MEDIO DEL CONTRATO DE APOYO FINANCIERO PERO NO SE PRESENTARON DURANTE EL AÑO CAPACITACIONES EXTERNAS POR PARTE DE LA ENTIDAD	0.88	
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 CUANDO ES EL CASO		
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 SOLICITA LAS CAPACITACIONES ENFOCADAS AL MEJORAMIENTO DE LAS HABILIDADES Y EL PROCESO CONTABLE		
2.1	FORTALEZAS	SI	BUENA COMUNICACION DENTRO DEL EQUIPO 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. ASI COMO FALLAS CON EL SOFTWARE GRATUITO DE FACTURACION DE LA DIAN LO CUAL AFECTA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES		
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 Y ADQUISICION SOFTWARE FACTURACION		