



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

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	2023-01-12	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2024-02-20 14:33:20.0	2024-02-20 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.90
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES Q	SI	La entidad dispone de una política contable debidamente aprobada	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVC	SI	La líder del proceso financiero de la entidad resocializo las políticas cor		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL C	SI	Los procedimientos contables se aplican de acuerdo a las políticas cont		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACT	SI	Las políticas contables del instituto responden a la naturaleza y a la act		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN I	SI	Las políticas contables están encaminadas a reflejar la representación i		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS)	SI	Desde el área de contabilidad con el apoyo del sistema de calidad de la	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO	SI	Desde el proceso de mejoramiento se socializa el formato de plan de n		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO	SI	Se realiza seguimiento periódico a los planes de mejoramiento de man		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTOS	SI	La entidad dispone de diferentes comités primarios, en el cual la líder c	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL	SI	Por medio del proceso de inducción y reinducción del instituto se hace		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS	SI	Se tiene establecido el medio de correo electrónico institucional, las ac		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS	SI	Dentro del Sistema de Gestión de Calidad del instituto el proceso finan		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTOS	SI	El instituto dispone de un manual para el manejo de sus bienes acorde	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL	SI	El proceso contable socializo el manual de manejo de bienes en el com		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS	SI	Cada bien de la entidad se encuentra debidamente identificado y asig		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO	SI	Dentro del procedimiento contable se encuentran establecidas las acci	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el pr		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS	SI	Son revisadas por el apoyo contable de la entidad cada mes al cierre di		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, O PROCEDIMIENTO	SI	En el procedimiento contable se encuentra discriminado el responsable	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, O PROCEDIMIENTO	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el pr		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA	SI	En cada registro contable se verifica el cumplimiento del procedimiento		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, O PROCEDIMIENTO	SI	Dentro del procedimiento contable se encuentran establecidas las acci	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, O PROCEDIMIENTO	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el pr		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, O PROCEDIMIENTO	SI	El líder del proceso contable establece un cronograma de los respectiv		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA DE REGISTRO	SI	Dentro del procedimiento contable se encuentran establecidas las acci	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el pr		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Desde el proceso contable se da cumplimiento al procedimiento, realiz		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS	SI	La entidad dispone de un manual de manejo de bienes articulado con l	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS	SI	Desde el proceso de contabilidad se socializa la política contable y el m		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS	SI	Desde el proceso contable se da cumplimiento a las políticas contables		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS	SI	La entidad dispone de un reglamento de recaudo de recursos y además	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS	SI	El líder del proceso contable y su apoyo de tesorería socializaron el reg		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO	SI	Mediante las actas del comité de sostenibilidad contable quedan regist		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE LOS REGISTROS	SI	De acuerdo con el reglamento de recaudo de cartera, este se reunirá c		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTROS INSTRUMENTOS	SI	La entidad tiene implementado formatos, informes y actas de pago pa	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN	SI	La entidad tiene identificados los proveedores de la información cont		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE LA INFORMACIÓN	SI	La entidad tiene identificados los receptores de la información contabl		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS	SI	El proceso contable tienen individualizadas los derechos y las obligacio	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE LA INFORMACIÓN	SI	Los derechos y obligaciones contables se individualizan para darle el tr		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INFORMACIÓN	SI	Se revisa cada caso de manera individual en el comité pertinente para		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE TIENEN EN CUENTA	SI	Se da cumplimiento a la política contable de la entidad y demás norma	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS	SI	La identificación se hace acorde a los criterios y tratamiento de cada h		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS	SI	La entidad hace uso del catálogo general de cuentas como marco nor	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VERIFICACIÓN DE LOS	SI	La entidad realiza de manera trimestral la revisión de los cambios y/o p		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	Desde el proceso contable de la entidad se tienen creadas, separadas y	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS Y LINEAMIENTOS	SI	La información se clasifica acorde a los criterios y lineamientos definid		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE	SI	los hechos económicos se causan y reconocen cronológicamente y de d	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO	SI	Se hace la revisión en el momento de la acusación y pago		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	La entidad hace la validación en el momento de la causación		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN REGISTRADOS EN LOS LIBROS	SI	Dentro del sistema contable de la entidad se cuenta con registros indiv	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTAN CON REGISTROS INDIVIDUALES	SI	Dentro del sistema contable se cuenta con registros individuales, claro		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	El proceso contable lleva debidamente el registro mediante carpetas n		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS	SI	Desde el proceso contable se realizan los comprobante de CRP, CDP, C	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN DE ACUERDO A LA FECHA	SI	De acuerdo a la fecha en que se produzca el hecho generador los com		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN DE MANERA CONSECUTIVA	SI	Desde el sistema contable se produce el numero consecutivo de cada c		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REGISTRADOS	SI	Los libros contables de la entidad se encuentran debidamente soporta	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE VERIFICA EN CADA REGISTRO	SI	Desde el proceso contable de la entidad se verifica cada registro en los		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS SE VERIFICA LA INFORMACIÓN	SI	La entidad al momento de la causación revisa las cuentas, valores y ter		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFICA LA INFORMACIÓN	SI	La entidad hace uso del mecanismo de generación de auxiliares detalle	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE	SI	La entidad aplica dichos mecanismos mensualmente en el cierre del pe		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS	SI	Se revisan mensualmente para dar cumplimiento a las políticas contab		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE TIENEN EN CUENTA	SI	La entidad sigue los parámetros establecidos por la normatividad que i	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	SI	Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y cost		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	SI	Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y cost		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES DE DEPRECIACIÓN	SI	La entidad cuenta con tablas de cálculo mensual de las depreciaciones	0.90	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON CRITERIOS Y LINEAMIENTOS	SI	Los cálculos de depreciación se realizan acorde a las políticas contable		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, SE VERIFICA EN CADA REGISTRO	SI	La entidad lo revisa de manera mensual al momento de realizar los cál		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ASSETS	SI	La entidad realiza la verificación cuando se requiere		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN	SI	La entidad sigue los criterios establecidos para la medición posterior de	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO	SI	Los criterios para darle tratamiento a la información contable se toma		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBE SER SEGUIMIENTO	SI	Desde el proceso contable se identifican y se hace seguimiento a los h		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LA INFORMACIÓN	SI	La entidad verifica que la medición posterior se efectúa con base en lo		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LA ENTIDAD SE REALIZA AL MOMENTO	SI	La actualización de los hechos económicos en la entidad se realizan al		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN CRITERIOS PROFESIONALES	SI	Los criterios profesionales externos se dan cuando se requiere por algú		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS	SI	Los estados financieros se elaboran y se presentan trimestralmente pa	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO	SI	La entidad cuenta con una política contable que establece las directrici		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO	SI	La entidad cumple la política contable relacionado a la divulgación de l		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS	SI	Los estados financieros de la entidad se presentan ante la junta directi		

1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINA	SI	La entidad al termino de cada vigencia elabora el juego de los estados	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIER	SI	Las cifras contenidas en los estados financieros del instituto coinciden	1.00
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS	SI	La líder del proceso realiza la revisión y conciliación de cada rubro, cue	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZ	PARCIALMEN	El proceso contable del instituto desde el sistema de gestión de calidac	0.74
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES	PARCIALMEN	El proceso contable del instituto desde el sistema de gestión de calidac	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTI	SI	Desde el proceso contable se realiza seguimiento y validación de los in	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIEN	SI	La información y estados financieros de la entidad se realiza de modo	1.00
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN	SI	Las notas a los estados financieros del instituto cumplen con las revela	
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINAN	SI	Las notas a los estados financieros revelan la información real, organiz	
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HAC	SI	Desde el proceso contable del instituto se presentan las notas haciend	
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLO	SI	Las notas a los estados financieros explican los métodos por los cuales	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA	SI	Desde el proceso contable se hace una revisión a la información que se	
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICI	SI	La entidad presenta los estados financieros para la rendición de cuenta	1.00
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESE	SI	El líder del proceso contable revisa la información y la clasifica de acue	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS	SI	El líder del proceso contable presenta la información financiera del ins	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITO	SI	Desde el sistema de gestión de calidad se cuenta con el mapa de riesgo	1.00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS ME	SI	Desde el sistema de gestión de calidad y el líder del proceso contable s	
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCI	SI	Dentro del mapa de riesgos del proceso contable se establecen las pro	1.00
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respecti	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZ	SI	Desde el sistema de gestión de calidad y el líder del proceso contable s	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN M	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respecti	
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respecti	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO C	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados un respons	1.00
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CON	SI	Los funcionarios que hacen parte del proceso contable del instituto tie	
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN	PARCIALMEN	Desde el área de gestión del talento humano del instituto se brinda ca	0.74
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACI	SI	Desde el área de gestión del talento humano del instituto se realiza la	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	PARCIALMEN	Los programas de capacitación son generales para el funcionamiento d	
2.1	FORTALEZAS	SI	El personal vinculado con el área contable del instituto cumple con los	
2.2	DEBILIDADES	SI	Falta de actualización de los inventarios de bienes y parametrización d	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CON	SI	Se requirió la actualización del aplicativo de SAIMYR referente a la par	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Es necesario el mejoramiento del proceso de inventario de bienes y ac	