



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 ▾

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	2024-01-12	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2025-02-07 13:50:32.0	2025-02-07 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

265705615 - Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación - Rionegro Antioquia
GENERAL
 01-01-2024 al 31-12-2024
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unid)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,92
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 dispone de una política contable debidamente aprobada	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	La líder del proceso financiero de la entidad socializa las políticas contables de la entidad con su equipo de trabajo		
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 contables de la entidad		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables del instituto responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas contables están encaminadas a reflejar la representación fiel 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 contabilidad con el apoyo del sistema de calidad de la entidad se dispone del formato planes de mejoramiento mediante el cual se realizan los respectivos seguimientos a las acciones establecidas para el adecuado tratamiento a los hallazgos identificados en las diferentes auditorias tanto internas como externas	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Desde el proceso de mejoramiento se socializa el formato de plan de mejoramiento con todos los funcionarios de la entidad, y una vez identificado algún tipo de hallazgo relacionado con los procesos contables, se socializan con el área para la construcción del plan de mejoramiento y definir las acciones para su tratamiento		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza seguimiento periódico a los planes de mejoramiento de manera trimestral, con la finalidad de realizar un cierre eficaz y oportuno a los hallazgos identificados		
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	La entidad dispone de diferentes comités primarios, en el cual la líder del proceso contable hace parte de manera activa con la finalidad de facilitar el flujo de la información relativa a los hechos económicos, los cuales están en armonía con la política contable de la entidad	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 información relacionada a la política contable de la entidad		
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 electrónico institucional, las actas de comité de contratación o demás comité del instituto, al igual que los informes de supervisión y actas de pago		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Dentro del Sistema de Gestión de Calidad del instituto el proceso financiero y contable cuentan con los respectivos procedimientos debidamente documentados los cuales incluye y facilitan la aplicación de la política contable		
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	El instituto dispone de un manual para el manejo de sus bienes acorde a las políticas contables de la entidad	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso contable socializo el manual de manejo de bienes en el comité institucional de gestión y desempeño y de igual manera con el personal del área contable		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Cada bien de la entidad se encuentra debidamente identificado y asignado de acuerdo al uso y designación de este		
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 encuentran establecidas las acciones para realizar las conciliaciones de las partidas	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el procedimiento contable donde se encuentran establecidas las acciones para realizar las conciliaciones de las partidas		
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 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 actividad o tarea relacionada	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el procedimiento contable		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	En cada registro contable se verifica el cumplimiento del procedimiento contable y 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	Dentro del procedimiento contable se encuentran establecidas las acciones para la presentación oportuna de la información financiera, discriminando el responsable de cada rendición, además se cuenta con el calendario de obligaciones y rendiciones periódicas	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el procedimiento contable de manera periódica, y cada que se realicen cambios o actualizaciones en la rendición		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El líder del proceso contable establece un cronograma de los respectivos informes que debe rendir en la vigencia, con la finalidad de dar cumplimiento a sus obligaciones de manera oportuna y eficiente		
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	Dentro del procedimiento contable se encuentran establecidas las acciones para el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El líder del proceso contable socializa con el personal involucrado el procedimiento contable		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Desde el proceso contable se da cumplimiento al procedimiento, realizando de manera oportuna cada reporte y rendición		
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	La entidad dispone de un manual de manejo de bienes articulado con la política contable	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Desde el proceso de contabilidad se socializa la política contable y el manual de manejo de bienes		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Desde el proceso contable se da cumplimiento a las políticas contables y al manual de manejo de bienes		
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	La entidad dispone de un reglamento de recaudo de recursos y además cuenta con un comité de sostenibilidad contable donde se analiza, depura y se hace seguimiento a las cuentas, y establecer directrices para la toma de 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	El líder del proceso contable y su apoyo de tesorería socializaron el reglamento de recaudo de recursos, además hacen parte del comité de sostenibilidad contable donde se toman las decisiones relacionadas		
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 quedan registradas todas las decisiones y directrices relacionadas		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	De acuerdo con el reglamento de recaudo de cartera, este se reunirá cada vez que existan casos relacionados para tratar, los cuales posteriormente se presentan ante el comité de saneamiento contable		
1.2.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene implementado formatos, informes y actas de pago para el reporte de información hacia el área contable, igualmente a través del aplicativo SECOP II se reportan los cobros por parte de los proveedores externos	1,00	
1.2.1.1	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los proveedores de la información contable		
1.2.1.1	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los receptores de la información contable		
1.2.1.1	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	El proceso contable tienen individualizadas los derechos y las obligaciones por área o dependencia según el caso	0,86	
1.2.1.1	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los derechos y obligaciones contables se individualizan para darle el trámite correspondiente acorde a los compromisos		
1.2.1.1	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Se revisa cada caso de manera individual en el comité pertinente para darle trámite y actuar de acuerdo a la información y la realidad actual del derecho u obligación		
1.2.1.1	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se da cumplimiento a la política contable de la entidad y demás normas establecidas que le apliquen	1,00	
1.2.1.1	.....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 identificación se hace acorde a los criterios y tratamiento de cada hecho económico de conformidad con la normatividad que le aplica a la entidad		
1.2.1.2	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La entidad hace uso del catálogo general de cuentas como marco normativo de referencia, para adoptar sus directrices de acuerdo con la normatividad que le aplica	1,00	
1.2.1.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La entidad realiza de manera trimestral la revisión de los cambios y/o publicaciones, referente a la vigencia del catálogo de cuentas, y cuando es el caso se procede a su actualización a la versión vigente		
1.2.1.2	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Desde el proceso contable de la entidad se tienen creadas, separadas y detalladas cada uno de los hechos económicos de instituto dentro del sistema contable de manera individualizado	1,00	
1.2.1.2	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La información se clasifica acorde a los criterios y lineamientos definidos en el marco normativo que le aplica a la entidad		
1.2.1.3	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	los hechos económicos se causan y reconocen cronológicamente y de acuerdo a la fecha y período, no se permiten documentos con fechas anteriores al período contable	1,00	
1.2.1.3	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	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 EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La entidad hace la validación 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 , además para la causación se cuenta con una lista de chequeo donde se valida si se cumple o no, de no cumplir no se realiza la respectiva causación	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 , además para la causación se cuenta con una lista de chequeo donde se valida si se cumple o no, de no cumplir no se realiza la respectiva causación		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	El proceso contable lleva debidamente el registro mediante carpetas mensuales con sus respectivos registros, las cuales 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	Desde el proceso contable se realizan los comprobante de 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 los comprobantes se realizan de manera cronológicamente		
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 según el registro al que pertenece		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros contables de la entidad 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	Desde el proceso contable de la entidad se verifica cada registro en los diferentes módulos los cuales coinciden con los comprobantes		
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	La entidad al momento de la causación revisa las cuentas, valores y terceros de cada registro, y en caso de encontrar diferencias, estas se revisan y se hacen los ajustes necesarios acorde a los criterios y políticas contables		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRÁVES DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	La entidad hace uso del mecanismo de 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	La entidad aplica dichos mecanismos 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 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se revisan mensualmente para dar cumplimiento a las políticas 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	La entidad sigue los parámetros establecidos por la normatividad que rige la entidad, para la medición de cada hecho económico que se presente	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	Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos contenidos en el marco normativo aplicable a la entidad sí son de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable		
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 sí 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	La entidad cuenta con tablas de cálculo mensual de las depreciaciones, amortización, agotamiento y deterioro, según lo que le aplique; las cuales se elaboran y 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	Los cálculos de depreciación se realizan acorde a las políticas contables de la entidad y la normatividad aplicable		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	La entidad lo revisa de manera mensual 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?	PARCIALMENTE	La entidad realiza la verificación cuando se requiere		
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	La entidad sigue 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 información contable se toman del manual de políticas contable de la entidad y del marco normativo aplicable al instituto		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Desde el proceso contable se identifican y se hace seguimiento a los hechos económicos y cuando es el caso se hace su respectiva actualización de acuerdo a la normativa aplicable		
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	La entidad verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo que le aplica		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La actualización de los hechos económicos en la entidad se realizan al momento que se 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	Los criterios profesionales externos se dan cuando se requiere por algún tema en específico y se deja su respectivo soporte		
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 rendición 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	La entidad cuenta con una política contable que establece las directrices para la divulgación de los estados financieros los cuales se publican en la página web del instituto para conocimiento de la comunidad en general		

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	La entidad cumple la política contable relacionado a la divulgación de los estados financieros, los cuales se publican en la página web del instituto para conocimiento de la comunidad en general		
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 de la entidad se presentan ante la junta directiva del instituto 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	La entidad al término de cada vigencia elabora el juego de los estados financieros completos a corte del 31 de diciembre de cada vigencia con sus respectivos anexos 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	Las cifras contenidas en los estados financieros del instituto coinciden con los valores y saldos de los libros de contabilidad	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	La líder del proceso realiza la revisión y conciliación de cada rubro, cuenta y partida, para posteriormente proceder con la elaboración 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?	PARCIALMENTE	El proceso contable del instituto desde el sistema de gestión de calidad cuenta con indicadores para el análisis de la ejecución ppal. y la información financiera, sin embargo, requiere de otros instrumentos que permitan analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad de manera más objetiva	0,86	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso contable del instituto desde el sistema de gestión de calidad cuenta con indicadores para el análisis de la ejecución ppal. y la información financiera, sin embargo, requiere de otros instrumentos que permitan analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad de manera más objetiva		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Desde el proceso contable se realiza seguimiento y validación de los insumos para garantizando su fiabilidad y de esta manera proceder a alimentar los indicadores existentes		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información y estados financieros de la entidad se realiza de modo que todos los usuarios puedan acceder a ella y entenderla fácilmente	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 del instituto cumplen con las revelaciones requeridas en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo aplicable y sus políticas contables		
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 información real, organizada y amigable para el entendimiento de los usuarios		
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 PERÍODO A OTRO?	SI	Desde el proceso contable del instituto se presentan las notas haciendo referencia a todos los hechos relevantes que se presenten en cada período		
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 métodos por los cuales se realizaron y la preparación a la que 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	Desde el proceso contable se hace una revisión a la información que se presenta en cada momento durante el período contable, con la finalidad que la información presentada a los usuarios sea consistente y real		
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	La entidad presenta los estados financieros para la rendición de cuentas oportunamente ante los diferentes órganos, de igual forma publicación 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	El líder del proceso contable revisa la información y la clasifica de acuerdo a la realidad financiera del instituto para darla a conocer al público en general de manera clara y oportuna		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	El líder del proceso contable presenta la información financiera del instituto de manera clara y oportuna para la comprensión de los usuarios		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Desde el sistema de gestión de calidad se cuenta con el mapa de riesgos del proceso contable, donde se tienen identificados los riesgos asociados al proceso contable con sus respectivos controles y seguimiento periódicos para minimizar su materialización	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Desde el sistema de gestión de calidad y el líder del proceso contable se realiza seguimiento periódicos cada tres meses al mapa de riesgos del proceso y se deja evidencia de la trazabilidad		
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	Dentro del mapa de riesgos del proceso contable se establecen las probabilidades y ocurrencia de materialización de los riesgos asociados, a los cuales se les asignan los respectivos controles que minimicen su materialización	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	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respectivos controles que permiten contribuir a minimizar su materialización		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Desde el sistema de gestión de calidad y el líder del proceso contable se realiza seguimiento periódicos cada tres meses al mapa de riesgos del proceso y se deja evidencia de la trazabilidad		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respectivos controles que permiten contribuir a minimizar su materialización		
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	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados los respectivos controles que permiten contribuir a minimizar su materialización		

1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los riesgos asociados al proceso contable tienen asociados un responsable del área que se encarga de realizar los seguimientos y verificar la efectividad de los controles, con la finalidad de minimizar su materialización	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	Los funcionarios que hacen parte del proceso contable del instituto tienen la capacidad para identificar los hechos económicos que se puedan presentar en un periodo		
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	Desde el área de gestión del talento humano del instituto se brinda capacitaciones por medio del contrato de apoyo financiero, pero no se presentaron estación de formación y capacitaciones mas especificas a las necesidades del instituto que permitan fortalecer las competencias del personal del área contable	0,88	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Desde el área de gestión del talento humano del instituto se realiza la respectiva ejecución y seguimiento del plan de capacitaciones del instituto		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Los programas de capacitación son generales para el funcionamiento del instituto, sin embargo, se puede mejorar incluyendo temas más específicos del área contable que contribuya al fortalecimiento de las competencias del personal que faciliten el cumplimiento institucional		
2.1	FORTALEZAS	SI	El personal vinculado con el área contable del instituto cumple con los requisitos académicos y de experiencia requeridos para el desempeño de su labor, de acuerdo con los criterios establecidos en el manual de funciones La información contable de la entidad es empleada con propósitos de gestión en los diferentes comités institucionales Buena comunicación dentro del equipo del área contable con un enfoque basado en el cumplimiento de los objetivos institucionales		
2.2	DEBILIDADES	SI	Falta de actualización de los inventarios de bienes y parametrización de los mismos con el módulo de contabilidad, así como fallas con el software gratuito de facturación de la Dian lo cual afecta el desarrollo de las funciones		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Nuevamente se requirió la actualización del aplicativo de SAIMYR referente a la parametrización y sincronización entre el módulo contable y el módulo de inventarios, con la finalidad de contener la información unificada y actualizada dentro del sistema de información del instituto		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Es necesario implementar las acciones necesarias para fortalecer el proceso de inventario de bienes y activos de la entidad, y en lo posible la adquisición de un software para facturación. Mejorar los equipos tecnológicos del área contable, con la finalidad de evitar pérdida de información y facilitarles la generación de información oportuna, además de resguardar la información institucional.		