## 923273132 - Instituto Municipal de Cultura, Recreación y Deporte de Itagüí GENERAL

## EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIG	NOMBRE	CALIFICACIO	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	N		CRITERIO(Unidad)	TOTAL(Unidad) 4.25
1.1.1		SI	MANALIA, DE POLÍTICAS CONTRALES DE LA ENTIDAD, ADOPTADO BAJO ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO DEL Nº 09 DEL 29 DE COTUBRE DE 2021, CONTINUÀ VIGIENTE SIN MODIFICACIONES.  EM MESAS DE TRABAJO CON EL EQUIPO FINANCIERO SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CUANDO HAYA LUGAR.	1,00	
1.1.3		SI SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS EN LA ENTIDAD SE HACEN BAJO LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS.  EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO SE CORRESPONDE CON LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 PARA		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	ENTIDADES DE GOBIERNO.  LOS REGISTROS CONTABLES DE LA ENTIDAD, EN CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS, REFLEJAN LA REALIDAD ECONÓMICA DEL INSTITUTO.		
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 ALDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	LA MATRIZ DE ACTIVIDADES DETERMINADAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO ANUAL, RESULTADO DE LA AUDITORÍA.	1,00	
1.1.7		SI	EN LA SOCIALIZACIÓN DEL INFORME DEFINITIO DE ALIDITORÍA, SE ASIONAN RESPONSABLES PARA DEFINIR E IMPLEMENTAR LAS ACCIONES DE MEJORA NECESARIAS PARA SIASSAMAN LA OBSENYACIÓN. DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y EN LOS PROCESOS DE REVISIÓN DE CIERRES MENSUALES SE HACE SEQUIMIENTO Y MONITOREO.		
1.1.9		PARCIALMENTE	JAINNI ICREO.  LA ENTIDAD CONTINÚA CON EL PROCESO DE DOCUMENTAR E IMPLEMENTAR LOS PROCEDIMIENTOS Y PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN.	0.78	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LIS HERRAMENTAS SE SOCIALIZAN CON EL ECUIPO DE TRABAJO DE LA DEPENDENCIA MEDIANTE LA EJECUCIÓN DE LOS PROCESOS DIABROS. ESTÁN DEFINIOS LOS DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS PARA EL RECONOCIMENTO CONTABLE DE LAS OPERACIONES Y TRAHSACCIONES PARALERAS. PER PRIMICIPAS. SERVINI A JORDAN. TRATIFICAM MEMORY TOS REPUISITOS METERNOS.		
1.1.11		PARCIALMENTE	FINANCIERAS. SEQÚN LA NORMA TRIBUTARIA VIGENTE Y LOS REQUISITOS INTERNOS.  LA ENTIDAD CONTINÚA CON EL PROCESO DE DOCUMENTAR E IMPLEMENTAR LOS PROCEDIMIENTOS Y PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN.		
1.1.13		SI	EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SE ESTABLECE EL RECONOCIMENTO DE CADA UNO DE LOS BIENES PARA SU REGISTRO COMO ACTIVO FIJO. EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN CONTABLE DINÁMICA	1,00	
1.1.14		SI	MEDIANTE LAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL PROCESO QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DOCUMENTACIÓN MEDIANTE SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN ASÍ COMO EN EL PROCESO DE DEPRECIACIÓN, MÓDULO DE ACTIVOS FUOS Y EN LOS REPORTES GENERADOS.		
1.1.16		PARCIALMENTE	SE CUENTA CON FORMATOS DE CONCILIACIÓN DE ALGUNAS PARTIDAS.	0,60	
1.1.18	SECURING AN WAS DEED INC. DISSO OF WAS ESSENTED PRAYER. LESS OF DOUBLE CLUBS. LES OFFICIUS MAY RELEVANTE.     SE SCALAR AND ALLOSSES DESCRICTIONS, USAS OF PROCESSIONATION CORN E. PRESIDEN, INCLUCARDOS BE. PROCESSO?     SE SCALAR AND ALLOSSES DESCRICTIONS, USAS OF PROCESSIONATION CORN E. PROCESSO .     SE CURRICA LARFALACIONATION CORN E. PRESIDENCE S. GUIAGO PROCESSIONATION CORNECTIONS.     SE CURRICA LARFALACIONATION CORNECTIONS. CONTROLLED S. GUIAGO PROCESSIONATION CONTROLLED S. SECURITION CORNECTIONS. CONTROLLED S. SECURITION CONTROL	SI SI	MEDIANTE LA UTILIZACION DE LA PERRAMIENTA CON LA QUE CUENTA LA ENTIDAD.  MEDIANTE LA UTILIZACION DE LA PERRAMIENTA CON LA QUE CUENTA LA ENTIDAD.  EN EL MANUALES DE FUNCIONES DE LA ENTIDAD, DIA CAPACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.	1,00	
1.1.20		SI	MEDIANTE LA ENTREGA DE LOS MANUALES DE FUNCIONES Y COMITES PRIMARIOS		
1.1.22	S. 2 EVERFICA EL CURPLIMENTO DE ESTA DIRECTRIZ. GUÍA LINEAMENTO, PROCEDIMENTO O INSTRUCCIÓN?     7.5 EL CURPLIA CON LAND INTECTE, PROCEDIMENTO, QUÍA, LINEAMENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN O PORTUNA DE LA INFORMICIÓN FINANCIERA?     7.1 ES SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ. GUÍA, LINEAMENTO, PROCEDIMENTO DI INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INFOLLICADO EN EL	SI	ENALUACION DE LA GESTIÓN DE LA DEPENDENZA MEDIANTE EL CURIF, MIRENTO DE RESPONSABILIDADES.  DE PERMOA PEL RAMAL DE POLÍTICAS CONTRADES. ASÍ COMO EN ACTOS ADMINISTRATIVOS QUE REGULAN LA PRESENTACIÓN DE INCORMACIÓN ENVINCIENA TARTO INTERNOS COMO EXTERNOS. MEDIANTE LA ACTUALIZACIÓN DEL TRADE NOS ENVINCIENAS CENTRACIÓN DE UN DELIVERA TODAS LAS RESPONSABILIDADES DE LOS	1,00	
1.1.23	PROCESO?  7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ. GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO, O INSTRUCCIÓN?  8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN	SI	INOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE.  SE PRESENTA OPORTUNAMENTE LA INFORMACIÓN EN LAS PLATAFORMAS CORRESPONDIENTES SE CUENTA CON UNA LISTA DE CAEGUEO, CIRCULÁR DE CIERRE ANJAL Y CORREOS CON ASIGNACIONES DE RESPONSABLIDADES Y		
1.1.25 1.1.26 1.1.27	LAS AREAS O DEPRICIENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?  8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCIADO EN EL PROCESO?  8.2. SE CUMPRE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE PARCIALMENTE PARCIALMENTE	ACTIVIDADES DE VERIFICACIÓN PARA EL CIERRE. ASIGNACIÓN DE RESPINSABLES POR CIDA ACTIVIDAD DE LA LISTA DE CHEQUEO SE REALIZAN LAS ACTIVIDADES DE PERÍODAS EN LA LISTA DE CHEQUEO  SE REALIZAN LAS ACTIVIDADES DE PERÍODAS EN LA LISTA DE CHEQUEO	0,60	
1.1.28		PARCIALMENTE	LA ENTIDAD CUENTA CON UN MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS, EL CUAL INCLUYE UN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA CARACTERIZADO, SIN EMBARGO SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DOCUMENTACIÓN LOS PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS A ESTE.	0,60	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GLÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EL FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LOS INVENTARIOS SE ENCUENTRA EN PROCESO DE REVISIÓN Y AJUSTE DEL PROCEDIMIENTO PARA SU POSTRIOR SOCIALIZACIÓN, NO DESTANTE, EL ÁREA RESPONSABLE DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA SOCIALIZA PERIODICAMENTE CON EL EN LIBO DE TRABA JO DE JEAGNA ENTRE Y DESERVIDO Y DESCRIPTOS ASOCIALARA A ESTE.		
1.1.30		PARCIALMENTE SI	CON EL POLIBO DE TRABAJO LOS I INFAMENTOS Y DIRECTIONES ASCICLADA A ESTE  SE REALIZAN LOS INFONTACIOS PERIODICOS. ESTÁ PENDIENTE POR ACTUALIZAR Y SOCIALIZAR EL PROCEDIMIENTO  EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES SE DETERMINÓ EL PROCESO DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y SOSTENIBLE.	1,00	
1.1.32	SEGUMENTO DE CLEMTAS PARA EL MICORAMENTO Y SOSTEMBILIDAD DE LA CAL DAD DE LA INFORMACIÓN  10.1 SE SOLAZIA DESTA DE RECIPICADES, PROCEDIMENTO, SINTENCIPICAS, O LIA MENTINOS CON EL PERSONA, INVOLUCRADO EN  EL PROCESO.  10.2 ED DISTINICACIONES DE PROCEDIMENTO DE CONTROL DE CONT	SI	EN MESAS DE TRABAJO CON EL EQUIPO FINANCIERO SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CUANDO HAYA LUGAR.  SE VERIFICA MEDIANTE COMITÉ DE SOSTENBILIDAD EN EL SEGUIMENTO DE COMPROMISOS ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EN LOS REGISTROS		
1.1.33		SI	SE VERTIFICA RECLIENTE CURIT E DE SUS TENBRILLIAS EN EL SEQUIMIENTO DE COMPROMISCOS ADQUINIDOS, ADSCORID EN LOS RECIISTADOS CONTIGUES.  EN LOS CIERRES MENSUALES SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN Y SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES CONTABLES.		
1.2.1.1.1	PENDUICAMENTE?	SI	SE ENCLENTRAN DEFINDOS EN LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SE ENCLENTRAN DEFINDOS EN LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	1,00	
1.2.1.1.2	11.1. LE ENTIDAD HA IDENTIFICAÇÃO LOS PROCEDIORES DE INFORMACION CENTRO DEL PROCESSI CONTRELEY      11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICAÇÃO LOS RECEPTORES DE NEORMACIÓN DENTRO DEL PROCESSI CONTRADE.      12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCLENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTRIBILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTRALE. O BIEN POR OTRAS DEFENDENCIAS?	SI SI	ISE ENCLEMINAN DEFINITIOS EN LA CARRACTERIZACIÓN DEL PROCESSO DE GESTIÓN FINANCIENA SE ENCLEMENTAN DEFINIDOS EN LA CARRACTERIZACIÓN DEL PROCESSO DE GESTIÓN FINANCIENA EN LE RECONDICIMENTO CONTABLE DE LAS OPERACIONES IDENTIFICANDO LOS TERCEROS INVOLUCRADOS Y LOS AUXILIARES POR OPERACION OPERACION	1,00	
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	EL RECONOCIMENTO CONTABLE SE HACE A COSTO HISTÓRICO, PARA CADA UNO DE LOS TERCEROS QUE ORIGINAN LA TRANSACCIÓN  LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE TENENDO EN CUENTA QUE EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACIÓN DE		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LA BAIA DE CUENTAS PACTIBLE. ENDROUGH CUENTA QUE EL RECONDOMINENTO CONTABLE SE HAZE A PARTIR DE LA IDENTIFICACIÓN DE TERCERIOS Y DE NÚMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE MEDIANTE LA APLICACIÓN DE MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES	1,00	
1.2.1.1.8		SI	MEDIANTE LA APLICACIÓN DE MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SE VERIFICA PERIÓDICAMENTE LA PÁGINA WEB DE LA CON ACTUALIZADO LA VERSIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS, FRENTE A		
1.2.1.2.1	S. OF DELIZATOR VERSIONS ALT MALIZADA DEL CATACOGO GENERAL DE CIENTAS CONNESPONDIENTE RE INVACCO NURRIATIVO     APLICABLE AL ENTIDADO?	SI	GE VERMINA PERIODICAMENTE DE PRIORITA VERO DE LA CONT, RUTORILLANDO LA VERSIONI DEL CATALOGIO DE DIBRITAS, PRENTE A ELIMINACIÓN O CRESCIÓN DE NEVAS SUCCUENTAS SE VERRIFICA PERIODICAMENTE LA PÁGIA VIVES DE LA CON, ACTUALIZANDO LA VERSIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS, FRENTE A ELIMINACIÓN O CRESCIÓN DE NEVAS SUBCUENTAS	1,00	
1.2.1.2.3		SI	EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACIÓN DE TERCEROS Y DE NÚMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE	1,00	
1.2.1.2.4	ENTIDAD?16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	MEDIANTE LA APLICACIÓN DE MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SE REGISTRAN GRONOLOGICAMENTE EN EL GROEN DE SU OCURRENCIA.	1.00	
1.2.1.3.2		SI SI	SE REGISTRAN CRONDLOGICAMENTE EN EL ORDEN DE SU COLIFIENCIA.  SE REGISTRAN CRONDLOGICAMENTE EN EL ORDEN DE SU COLIFIENCIA.  LOS DOCUMENTOS SOPORTE DE LOS REGISTROS CONTABLES CLIMPLEN CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS POR EL ESTATUTO TRIBULTARO Y DEMAS NORMAS QUE LE APLICAN.	1,00	
1.2.1.3.5		SI	LOS DOCUMENTOS SOPORTE INTERNOS Y EXTERNOS ESTÁN DEFINIDOS MEDIANTE CIRCULAR DE GERENCIA, Y FORMAN PARTE INTEGRAL.  DEL RECONDICIMIENTO CONTABLE		
1.2.1.3.7		SI	LA ENTIDAD GARANTIZA LA CONSERVACIÓN Y CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA. DE ACUERDO CONE CRICIEN DE LOS REGISTROS CONTABLES SE TIENEN DEFINIDOS LOS COMPROBANTES CONTABLES EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DINÁMICA GERENCIA.	1,00	
1.2.1.3.9		SI SI	INFORMACIÓN DINAMEA GERENCIA.  SE REGISTRAN CRONACIÓNAMENTE ENEL CROBEN DE SU OCURBENCIA.  SE REGISTRAN CRONACIÓNAMENTE ENEL CROBEN DE SU OCURBENCIA.  SE REGISTRAN CRONACIÓNAMENTE ENEL CROBEN DE SU OCURBENCIA.  INFORMACIÓN DE LIBROS CONTRAISE CORRESPONDEN LA DOI SECUOS ECONÔMICOS DEBIDAMENTE REGISTRADOS EN CADA UNO DE LOS	1,00	
1.2.1.3.1		SI	COMPROBANTES POR MODILO.  MEDIANTE LE PROCESSO DE CIERRE SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN DESDE LOS MÓDILOS QUE LA ORIGINAN HASTA LOS IREPORTES CONTABLES SE REALIZAN JAUSTES MEDIANTE EL COMPROBANTE CONTABLE DEFINIDO PARA ESTE FINI, O LA MODIFICACIÓN DEL COMPROBANTE		
1.2.1.3.1	REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	CONTABLE DE ORIGEN  EL SISTEMA DE INFORMACIÓN CUENTA CON TRES ESTADOS PARA LOS DOCUMENTOS CONTABLES - REGISTRADO, CONFIRMADO Y ANULADO	1,00	
1.2.1.3.1		SI SI	Y EL CONTROL DE GUARDADO SOLAMENTE HASTA QUE EL DOCUMENTO ESTE EQUILIBRADO.  LA APLICACIÓN DEL MECANISMO ES AUTOMÁTICO DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DINÁMICA GERENCIAL  TODA LA INFORMACIÓN TRANSMITIDA A ENTES DE CONTROL SON TOMACOS FIELMENTE DE LOS LIBROS CONTABLES.		
1.2.1.4.1	PRIMESTRA TRANSMITTIO A LA CONTRADURÁ GENERAL REL A MICCIÓN DE SI DE MEDICA DE SERVICIO DE LA CONTRADURÁ DE MEDICA DE LA MICCIÓN DE SERVICIO DE MEDICA DE LA MICCIÓN DE LA MICCIÓN DE LA MICCIÓN DE LA MICCIÓN DE MEDICA	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICION UTILIZADOS SON LOS DEFINIDOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS Y CONSECUENTES CON LOS ADOPTADOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS DE MEDICIONA MACCO LORRAMTO PALCUELE LA ENTIDADA DE SO CORRENTO. EL PERSONAL INVOLUCRADO DE EL PROCESO CONTABLE TIENE CONOCIMIENTO DEL MANUAL DE POLÍTICAS DE LA ENTIDAD Y DE LAS DEMAS NOSMES CUEL DO SIGNEM.	0,86	
1.2.1.4.2	APLICABLE A LA ENTIDAD. SON DE CONCOMINETO DEL PERSONAL INVOLUCIADO EN EL PROCESO CONTRILE?  21. LOS CRITEGOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD E AL DE CONTRIBUENCE DE LA CONTRIBU	SI	NORMAS QUE LO RIGEN  APLICACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL INSTITUTO Y EN LO GENERAL LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES.		
1.2.2.1		SI	SE GENERA ALTOMÁTICAMENTE DESDE EL SISTEMA DE INFORMACIÓN. PROCESO ALTOMÁTICO DE ACUERDO CON LAS VIDAS ÚTILES DEFINIDAS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES.	1,00	
1.2.2.4	LIGHT LIGHT CAN AND THE CANADA SERVICE AND THE SERVICE AND THE SERVICE OF THE SER	SI SI	SE ENCLENTRA ACTUALIZADA CONFORME A LA APLICACIÓN DEL MANUAL DE POLÍTICAS MEDIANTE VERIFICACIÓN DE ESTADO DEL ACTIVO Y MANTENIMIENTO		
1.2.2.5 1.2.2.6 1.2.2.7	LOS ESTADOS FINANCIEROS?  23 1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?  23 2. SE IDENTIDENA UN BECHADO ECONÓMICOS O DE DESENSER OS INSTADAS ACTUMIZACIÓN DOCTEDIDO?	SI	IDENTIFICADOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, PARA CADA UNO DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS APLICACIÓN DE MARCO NORMATIVO CONTABLE PARA ENTIDADES DE GOSIERNO SE ESTABLE GEN EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES.	1,00	
1.2.2.8		SI	EN LA VERIFICACIÓN DE REGISTROS Y SALDOS CONTABLES PARA EL PROCESO DE CIERRE MENSUAL.		
1.2.2.10		SI	UNA VEZ SE IDENTIFIQUEN LOS HECHOS ECONÓMICOS GRJETO DE ACTUALIZACIÓN, SE REALIZA EL PROCESO PREVIO AL CIERRE MENSUAL.  NO SE HAN REQUERIDO CONCEPTOS PROFESIONALES PARA DEFINIR ESTTIMACIONES O JUICIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE HECHOS CONTABLES.		
1.2.3.1.1		SI	SE EMITEN Y PUBLICAN EN LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES Y TRIMESTRALES BÁSICOS.	1,00	
1.2.3.1.2	FINANCIEROS?	SI	DE ACUERDO CON LO DEFINIDO EN EL MANUAL DE POLÍTICAS Y DEMÁS RESOLUCIONES RELACIONADAS CON EL TEMA.  SE CUMPLE CON LA PRESENTACIÓN Y PUBLICACIÓN MENSUAL, ANUAL Y TRIMESTRAL DE ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.4	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI SI	LA GERENCIA Y EL CONSEJO DIRECTIVO ANALIZAN Y TOMAN DECISIONES CON BASE EN LA INFORMACIÓN MENSUAL PRESENTADA. SE BINTE EL JUEGO COMPAETO DE ESTADOS FININCIENOS CON SUS NOTAS, PARA EL CORTE A 31 DE DICIEMBRE CON SU RESPECTIVA PUBLICACIÓN, REDOCIÓN Y PRESENTACIÓN A LOS ENTES DE CONTROL.		
1.23.1.6	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIELMENTE TOMADAS DE LOS LIBROS CONTÁBLES MEDIANTE PROCESOS DE VERIFICACIÓN Y CONCILIACIÓN ENTRE SALDOS EMÍTIDOS POR LAS DIFERENTES ÁREAS QUE CONFORMAN LA INFORMACIÓN CONTÁBLE	1.00	
1.23.1.8 1.23.1.9 1.23.1.1		NO NO	NO SE HAN CONSTRUIDO INDICADORES PROPIOS PARA LA ENTIDAD. NO SE HAN CONSTRUIDO INDICADORES PROPIOS PARA LA ENTIDAD. NO SE HAN CONSTRUIDO INDICADORES PROPIOS PARA LA ENTIDAD. NO SE HAN CONSTRUIDO INDICADORES PROPIOS PARA LA ENTIDAD.	0.20	
1.2.3.1.1	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	ES ADECUADA SEGÚN REQUERIMIENTOS Y NECESIDADES DE LAS PARTES INTERESADAS	1,00	
1.2.3.1.1	RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	SE ELAGORAN DE ACUERDO COIN LA RESOLUCIÓN 193 DE 2020 Y LO ESTRALECIDO EN EL MANUL DE POLÍTICAS CONTABLES  SE LAGORAN DE ACUERDO COIN LA RESOLUCIÓN 193 DE 2020 Y LO ESTRALECIDO EN EL MANUL DE POLÍTICAS CONTABLES  COMPELEMENTANDO LA INFORMACIÓN INCESSARIA PARA LOS TERCEROS INTERESADOS  TENENDO DE INCENTA DE LIMENTE RESERVICIA PERÍODOS COMPARATIVOS. SE DETALALIN LAS VARIACIONES IMÁS IMPORTANTES DE		
1.2.3.1.1	UN PERIODO A DIROZ.  2.74. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE	SI	TENIENDO EN CUENTA QUE HACEN REFERENCIA A PERÍODOS COMPARATIVOS. SE DETALLAN LAS VARIACIONES MÁS IMPORTANTES DE ACUERDO CON LA MATERILIDAD DE LAS CIENTAS SE ELABORAN DE AUERDO CON LA RESOLUCIÓN 193 DE 2020 Y LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES		
1.2.3.1.1	327.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE ELIAGORAN DE ACUERDO CON LA RESOLUCION 193 DE 2020 Y LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES  PARA TODOS LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN SE ENTREGAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EMÍTIDOS A LA FECHA DE CORTE  REQUERIDA		
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 TRANSPARENCIÓ?	SI	LA ENTIDAD ESTÁ OBLIGADA A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS Y SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS.	1,00	
1.3.2	TRANSPRIENCIAZ  28.1. SE VERRIPCA LA CONSISTENCIA DE LAS CIPRAS PRESENTADAS ENLOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENCICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?  28.2. SE PRESENTAD EXPLACIONES OUE FACILITA A LOS DIFERENTES SULARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA  29.2. SE PRESENTAD EXPLACIONES OUE FACILITA A LOS DIFERENTES SULARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA	SI	SE HACE LA VERIFICACIÓN DE LAS CIFRAS PREVIO AL CARQUE DE LA INFORMACIÓN Y SE CONTRASTA CON LOS REPORTES DE LAS DIFERENTES PLATAFORMAS.  SE TRATA QUE LAS EXPLICACIONES SEAN EN UN LENGUAJE CLARO Y DE FÁCIL COMPRENSIÓN PARA TODAS LAS PARTES INTERESADAS.		
1.4.1	PRESENTADA?	PARCIALMENTE	SE INATA DE LAS EMPLICACIONES SEANEN IN L'ENCIDIE CLANY DE FAUL CLIMPRENDICUPPAR I CLOSE LES PARTES INTERESAURS.  EN L'ALMATRIZ DE INSCO INSTITUCIONES EREAL ZES EGUIMIENTO A LOS RESGOS ASONACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN PINANCIERA DICHA MATRIZ DE ENSCO INSTITUCIONES EREAL ZES EGUIMIENTO A LOS RESGOS ASONACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN PINANCIERA EN LA MATRIZ DE INSCO INSTITUCIONES EREAL ZES EGUIMIENTO A LOS RESGOS ASONACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN PINANCIERA.	0,20	
1.4.2		PARCIALMENTE PARCIALMENTE	DICHA MATRIZ SE ENCUENTRA EN ACTUALIZACIÓN  EN LA MATRIZ DE RIFSCO INSTITUCIONAL SE REALIZA SECUIMIENTO A LOS RIFSCOS ASOACIADOS AL PROCESO DE CESTIÓN FINANCIERA.	0.20	
1.4.4	LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	DICHA MATRIZ SE ENCLERITA EN ACTUALIZACIÓN. EN LA MATRIZ DE RIESGO INSTITUCIONAL SE REALIZA SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS ASOACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA. DICHA MATRIZ DE RIESGO INSTITUCIONAL SE REALIZA SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS ASOACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA. DICHA MATRIZ SE ENCLENTRA EN ACTUALIZACIÓN.	3,20	
1.4.5		PARCIALMENTE PARCIALMENTE	ENLA BANZA DE RESIDIO INSTITUCIONES ES ROFLAD SEGUIMENTO A LOS RESIDIOS SAUCHALIOS SE PROCESO DE GESTIÓN FINANCIBERA DICONA MARTÍA DE RESIDIARIO REI MONTA LOS CARA SEGUIMENTO A LOS RESIDIOS SAUCHADOS A, PROCESO DE GESTIÓN FINANCIBERA DICONA MARTÍA SE ENCLENTRA EN ACTUALIZACIÓN DE LOS MARTÍAS SE ENCLENTRA EN ACTUALIZACIÓN DE SERVIDA MARTÍA DE RESIDIARIO MENTICIONAS ES FRALCA SEGUIMENTO A LOS RESIDIOS SAUCHADOS A, PROCESO DE GESTIÓN FINANCIBRA DICHA MARTÍAS DE ROLLERITA DE MACTUALIZACIÓN.		
1.4.7		PARCIALMENTE	DICHA MATRIZ SE ENCLETITA EN ACTUALIZACIÓN  ELI LAMIRIZ DE RESCO INSTITUCIONAL SE REAL ZIZ SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS ASOACIADOS AL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.  DICHA MATRIZ SE ENCLETITA EN ACTUALIZACIÓN  EL PERSONAL WINCLADO AL AREA FINANCIERA TIENE FORMACIÓN PROFESIONAL EN ÁREAS CONTÁBLES Y AFINES, CON EXPERIENCIA EN EL  EN PERSONAL WINCLADO AL AREA FINACIERA TIENE FORMACIÓN PROFESIONAL EN ÁREAS CONTÁBLES Y AFINES, CON EXPERIENCIA EN EL		
1.4.8	SU EJECUCIÓN?31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	EL PERSONAL VINCULADO AL AREA FINANCIERA TIENE FORMACIÓN PROFESIONAL EN AREAS CONTABLES Y AFINES, CON EXPERIENCIA EN EL CARGO EL PERSONAL VINCULADO AL AREA FINANCIERA TIENE FORMACIÓN PROFESIONAL EN ÁREAS CONTÁBLES Y AFINES, CON EXPERIENCIA EN EL CARGO CARGO	1,00	
1.4.10	PROPOSE EL ARMIDIAD DUE TERMINANCIO CONTRALE?  32 DENTRO DEL PARI NOTIFICIO NEL COMPOSTO SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIA Y ACTUALIZACIÓN  FERMANDIA DEL PARI NOTIFICIO NEL COMPOSTO SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIA Y ACTUALIZACIÓN  FERMANDIA SE EXPENSA DEL ESCOLOMO DEL PARI DE CAPACITACIÓN  32.2 SE EXPENSA DEL ESCOLOMO DEL PARI DE CAPACITACIÓN  32.2 SE EXPENSA DEL ESCOLOMO DEL PARI DE CAPACITACIÓN  32.3 DEL PROPINCIA DEL ESCOLOMO DEL PARI DE CAPACITACIÓN  32.3 DEL PROPINCIA DEL ESCOLOMO DEL PARI DE CAPACITACIÓN.	NO NO	CARGO  NO SE DEFINIERON ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN ESPECÍFICAS PARA EL ÁREA CONTABLE  NO SE DEFINIERON ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN ESPECÍFICAS PARA EL ÁREA CONTABLE  NO SE DEFINIERON ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN ESPECÍFICAS PARA EL ÁREA CONTABLE	0,20	
1.4.12	HABILIDADES?	NO NO	NO SE DEFINIERON ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN ESPECÍFICAS PARA EL ÁREA CONTABLE		
2.1	FORTALEZAS	SI	LA ENTIDA CILENTA COM MANUL DE POLÍTICAS CONTABLES ACTUALIZADO EL PERSONA, RESPONSABLE DE LA GESTIÓN FINANCIERA CUENTA COM LA EXPERIENCIA PROFESIONAL PRACEL DESARROLLO DEL PROCESO. LA ENTIDAD CLENTA COM LAN SOFTWARE CONTABLE QUE TAMBE E COM LOS BEGLISTOS DE LA MISMA. PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SIN DOCUMENTAR EN SU TOTALIDAD (PENDIENTES LOS PROCEDIMIENTOS). LA ENTIDAD NO CUENTA CON L		
2.2	DEBILIDADES	SI	INDICADORES QUE PERMITAN MEDIR LA GESTIÓN FINANCIERA. NO SE HAN IDENTIFICADO LOS RIESGOS RELACIONADOS CON EL PROCESO CONTABLE COMO TAL. SE DEBE FORTALECER LA SOCIALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PERSONAL DESPONANCIA DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL PROCESO CONTABLE CON EL PROCESO CONTABLE CON EL PROCESO CONTABLE DEL PROCESO CONTABLE CON EL PROCESO CONTABLE DEL PROCESO		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE AVANZÓ EN LA DOCLIMENTACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA (CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO) TERMINAR DE DOCLIMENTAR EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD. DEFINE INDICADES QUE PERMITAN MEDIR LA PERTIÓN ANDE ANTADA RIDE EL ÁPRA CONTARIE E Y ENMANCIERA DEMINERADA DE DESENDADO DE A DEPOCESO DE GESTIÓN  TORRESONADO DE LA PROCESO DE GESTIÓN		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	FRANCIERA (CONTABLIDAD). CON EL FIN DE DIA TRATAMIENTO A LOS MISMOS. SOCIALIZAR CON EL EQUIPO DE TRABAJO Y PARTES INTERESDAS LA INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE CON EL FIN DE ARTICULAR LA GESTIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y DEJAR EVIDIDADA DE ENCHE SOCIALIZADIO.		