

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CONZIFE, EVALUACION CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	N	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO					4,25
1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	1	MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD, ADOPTADO BAJO ACUERDO DE CONSEJO DIRECTIVO DEL N° 09 DEL 29 DE OCTUBRE DE 2021, CONTIENE VESTIGIOS SIN MODIFICACIONES.	1,00	
1.1.1	1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	1	EN MENSAJES DE TRABAJO CON EL EQUIPO FINANCIERO SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CUANDO HAYA LUGAR.		
1.1.3	1.2 LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS EN LA ENTIDAD SE HACEN BAJO LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.		
1.1.4	1.3 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	1	EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DEL ESTABLECIMIENTO PUBLICO SE CORRESPONDE CON LA RESOLUCION 533 DE 2015 PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.		
1.1.5	1.4 LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDE POR LA REPRESENTACION FIJE DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	1	LOS REGISTROS CONTABLES DE LA ENTIDAD, EN CUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS, REFLEJAN LA REALIDAD ECONOMICA DEL INSTITUTO.		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	1	LA MATRIZ DE ACTIVIDADES DETERMINADAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO ANUAL, RESULTADO DE LA AUDITORIA.	1,00	
1.1.7	2.1 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	1	EN LA SOCIALIZACION DEL INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA, SE ASIGNAN RESPONSABLES PARA DEFINIR E IMPLEMENTAR LAS ACCIONES DE MEJORA NECESARIAS PARA SUSTENTAR LA OBSERVACION.		
1.1.8	2.2 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	1	DEBE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y EN LOS PROCESOS DE REVISION DE CIERRES MENSUALES SE HACE SEGUIMIENTO Y MONITOREO.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	1	LA ENTIDAD CONTINUA CON EL PROCESO DE DOCUMENTAR E IMPLEMENTAR LOS PROCEDIMIENTOS Y PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTION FINANCIERA.	0,78	
1.1.10	3.1 SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	LAS HERRAMIENTAS SE SOCIALIZAN CON EL EQUIPO DE TRABAJO DE LA DEPENDENCIA MEDIANTE LA EJECUCION DE LOS PROCESOS FINANCIEROS.		
1.1.11	3.2 SE TIENEN DEFINIDOS LOS DOCUMENTOS (DONES) MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	1	ESTAN DEFINIDOS LOS DOCUMENTOS SOPORTE (DONES) PARA EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LAS OPERACIONES Y TRANSACCIONES FINANCIERAS, SEGUN LA MISMA TRIBUNAL AGENTE, Y LOS REQUISITOS INTERNOS.		
1.1.12	3.3 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APPLICACION DE LA POLITICA?	PARCIALMENTE	1	LA ENTIDAD CONTINUA CON EL PROCESO DE DOCUMENTAR LOS PROCEDIMIENTOS Y PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	1	EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES SE ESTABLECE EL RECONOCIMIENTO DE CADA UNO DE LOS BIENES PARA SU REGISTRO COMO ACTIVO FIJO. EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA DE INFORMACION CONTABLE DINAMICA.	1,00	
1.1.14	4.1 SE SOCIALIZA ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	MEDIANTE LAS REUNIONES DE TRABAJO SE REALIZA LA SOCIALIZACION DEL PROCESO DE DOCUMENTACION.		
1.1.15	4.2 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	1	MEDIANTE SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INFORMACION ASI COMO EN EL PROCESO DE DEPRECIACION MODULO DE ACTIVOS FIJOS EN LOS REPORTES GENERADOS.		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES AFIN DEL CUERPO UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	PARCIALMENTE	1	SE CUENTA CON FORMAS DE CONCILIACION DE ALGUNAS PARTIDAS.	0,80	
1.1.17	5.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTIVAS, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	MEDIANTE LA UTILIZACION DE LA HERRAMIENTA CON LA QUE CUENTA LA ENTIDAD.		
1.1.18	5.2 SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTIVAS, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	1	MEDIANTE LA UTILIZACION DE LA HERRAMIENTA CON LA QUE CUENTA LA ENTIDAD.		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN LA QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJO) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	1	EN EL MANUAL DE FUNCIONES DE LA ENTIDAD, EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.	1,00	
1.1.20	6.1 SE SOCIALIZA ESTAS DIRECTIVAS, GUIAS, LINEAMIENTOS, PROCEDIMIENTOS O INSTRUCCIONES CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	MEDIANTE LA ENTREGA DE LOS MANUALES DE FUNCIONES Y COMITES PRIMARIOS.		
1.1.21	6.2 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTIVAS, GUIAS, LINEAMIENTOS, PROCEDIMIENTOS O INSTRUCCIONES?	SI	1	EVALUACION DE LA GESTION DE LA ENTIDAD MEDIANTE EL CUMPLIMIENTO DE RESPONSABILIDADES DEFINIDA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES, ASI COMO EN ACTOS ADMINISTRATIVOS QUE REGULAN LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	1	MEDIANTE LA ACTUALIZACION DEL TABLERO DE VENCIMIENTOS DE INFORMACION QUE INVOLUCRA TODAS LAS RESPONSABILIDADES DE LOS FUNCIONARIOS.	1,00	
1.1.23	7.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTIVA, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	SE PRESENTA PERIODICAMENTE LA INFORMACION EN LAS PLATAFORMAS CORRESPONDIENTES.		
1.1.24	7.2 SE CUMPLE O NO LA DIRECTIVA, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	PARCIALMENTE	1	SE PRESENTA LA INFORMACION EN LAS PLATAFORMAS CORRESPONDIENTES.	0,80	
1.1.25	8. EXISTE EN LA ENTIDAD UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO QUE PERMITA LA OBTENCION INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS DE DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	PARCIALMENTE	1	SE CUENTA CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO QUE PERMITE ANULAR Y CORRIGIR ERRORES Y ASIGNACIONES DE RESPONSABILIDADES Y RESPONSABILIDADES DE LOS FUNCIONARIOS.		
1.1.26	8.1 SE SOCIALIZA ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	1	SE REALIZAN LAS ACTIVIDADES DEFINIDAS EN LA LISTA DE CHEQUEO.		
1.1.27	8.2 SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	1	SE REALIZAN LAS ACTIVIDADES DEFINIDAS EN LA LISTA DE CHEQUEO.		
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADOS DIRECTIVOS, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	PARCIALMENTE	1	LA ENTIDAD CUENTA CON UN MODELO DE OPERACION POR PROCESOS, EL CUAL INCLUYE UN PROCESO DE GESTION FINANCIERA CARACTERIZADO EN LA IDENTIFICACION DE LA INFORMACION DE GESTION FINANCIERA PARA SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INFORMACION.	0,80	
1.1.29	9.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	1	EL FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LOS INVENTARIOS SE ENCUENTRA EN PROCESO DE REVISION Y AJUSTE DEL PROCEDIMIENTO PARA SU POSTERIOR SOCIALIZACION, NO OBTIENE EL AREA RESPONSABLE DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA SOCIALIZA PERIODICAMENTE ESTOS CRUCES DE TRABAJO.		
1.1.30	9.2 SE CUMPLE O NO ESTAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	1	SE REALIZAN LOS INVENTARIOS PERIODICOS, ESTA DEFINIDO POR ACTIVAR Y SOCIALIZAR EL PROCEDIMIENTO.		
1.1.31	10. SE CUENTA CON UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO QUE PERMITA LA OBTENCION INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS DE DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	SI	1	EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES SE ESTABLECE EL PROCESO DE DEPRECIACION CONTABLE PERMANENTE Y SOSTENIBLE.	1,00	
1.1.32	10.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	1	EN MENSAJES DE TRABAJO CON EL EQUIPO FINANCIERO SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CUANDO HAYA LUGAR.		
1.1.33	10.2 EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS?	SI	1	SE VERIFICA MEDIANTE COMITE DE SOSTENIBILIDAD EN EL SEGUIMIENTO DE COMPROMISOS ACORDADOS, ASI COMO EN LOS REGISTROS CONTABLES.		
1.1.34	10.3 EL ANALISIS DE LA DEPRECIACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTE O POR LO MENOS PERIODICAMENTE?	SI	1	EN LOS CIERRES MENSUALES SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACION Y SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES CONTABLES.		
1.1.35	11. SE ENCUENTRA POR MEDIO DE FOLIOS GRAMAS, O OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CORDILA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.	1,00	
1.1.36	11.1 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROCESOS DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.37	11.2 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.38	11.3 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.39	11.4 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.40	11.5 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	1	SE ENCUENTRA DEFINIDA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.41	12. LOS RECONOCIMIENTOS CONTABLES DE LAS OPERACIONES IDENTIFICADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	1	EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A COSTO HISTORICO, PARA CADA UNO DE LOS TERCEROS QUE ORIGINAN LA TRANSACCION.	1,00	
1.1.42	12.1 LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACION?	SI	1	LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE TENIENDO EN CUENTA QUE EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACION DE TERCEROS Y DE NUMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE.		
1.1.43	12.2 LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	1	MEDIANTE LA APLICACION DE MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.	1,00	
1.1.44	13. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	MEDIANTE LA APLICACION DE MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.		
1.1.45	13.1 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO?	SI	1	SE VERIFICA PERIODICAMENTE LA PAGINA WEB DE LA COG, ACTUALIZANDO LA VERSION DEL CATALOGO DE CUENTAS, FRENTE A ELIMINACION O CREACION DE NUEVOS SUBCONTAS.	1,00	
1.1.46	13.2 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO?	SI	1	SE VERIFICA PERIODICAMENTE LA PAGINA WEB DE LA COG, ACTUALIZANDO LA VERSION DEL CATALOGO DE CUENTAS, FRENTE A ELIMINACION O CREACION DE NUEVOS SUBCONTAS.		
1.1.47	13.3 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO?	SI	1	EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACION DE TERCEROS Y DE NUMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE.	1,00	
1.1.48	13.4 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO?	SI	1	EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACION DE TERCEROS Y DE NUMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE.		
1.1.49	13.5 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO?	SI	1	EL RECONOCIMIENTO CONTABLE SE HACE A PARTIR DE LA IDENTIFICACION DE TERCEROS Y DE NUMEROS DE DOCUMENTOS SOPORTE.		
1.1.50	14. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	1,00	
1.1.51	14.1 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.52	14.2 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.53	14.3 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.54	14.4 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.55	14.5 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.56	15. SE ENVIAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONOMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.57	15.1 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.58	15.2 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.59	15.3 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.60	15.4 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.61	15.5 EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.62	16. LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	1,00	
1.1.63	16.1 LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.64	16.2 LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.65	16.3 LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.66	16.4 LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.67	16.5 LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS SON IDENTIFICADOS EN EL ORDEN DE SU OCURRENCIA?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.68	17. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.69	17.1 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.70	17.2 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.71	17.3 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.72	17.4 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.73	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.74	18.1 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.75	18.2 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.76	18.3 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.77	18.4 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.78	18.5 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.79	18.6 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.80	18.7 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.81	18.8 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.82	18.9 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.83	18.10 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.84	18.11 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.85	18.12 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.86	18.13 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.87	18.14 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.88	18.15 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.89	18.16 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.90	18.17 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.91	18.18 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.92	18.19 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.93	18.20 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.94	18.21 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.95	18.22 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.96	18.23 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.97	18.24 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.98	18.25 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.99	18.26 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.100	18.27 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.101	18.28 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.102	18.29 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.103	18.30 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.104	18.31 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.105	18.32 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.106	18.33 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.107	18.34 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		
1.1.108	18.35 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CROMOLOGICAMENTE?	SI	1			