

Reporte de Información

Entidad: Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2020 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	Nivel...
NOMBRE	
CALIFICACION	
OBSERVACIONES	
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	
CALIFICACION TOTAL(Unidad)	
1	
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	
	4.88
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	
Resolución 216 por la cual se aprueba y formaliza el manual de politicas contables.	
	1.00
1.1.2	
.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	
SI	
Se ha socializado por medios electronicos.	
1.1.3	
.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	
SI	
Son aplicadas.	
1.1.4	
.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	
SI	
Son adecuadas.	
1.1.5	
.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	
SI	
Son verificadas dentro de los procesos de auditoría.	

CÓDIGO	
1.1.6	
NOMBRE	
.....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?	
CALIFICACIÓN	
PARCIALMENTE	
OBSERVACIONES	
En proceso de ajuste	
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	0.74
CALIFICACIÓN TOTAL(Unidad)	

1.1.7	
.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	
PARCIALMENTE	
En proceso de ajuste	
1.1.8	
.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	
SI	
Periodica con el nivel directivo.	
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	
Procedimientos financieros.	1.00
1.1.10	
.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	
SI	
Socializa jornada de capacitación con apoyo de la Oficina Asesora Jurídica.	
1.1.11	
.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	
SI	
Actualizados formatos en los procesos y procedimientos.	
1.1.12	
.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	
SI	
Actualizados procesos y procedimientos en el año 2020.	

CÓDIGO	
1.1.13	
NOMBRE	
.....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?	
CALIFICACIÓN	
SI	
OBSERVACIONES	
En proceso de aprobación en el SIGC, el procedimiento de toma física de inventarios.	
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	1.00
CALIFICACIÓN TOTAL(Unidad)	
1.1.14	
.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	
SI	
Jornadas de capacitación y reuniones periodicas.	
1.1.15	
.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	
SI	
Inventarios fisicos individualizados.	
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	
Actualizados procesos y procedimientos.	
1.1.17	1.00
.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRETRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	
SI	
Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.	
1.1.18	
.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRETRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	
SI	
Normas generales.	
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	
Actualizados procesos y procedimientos.	
1.1.20	1.00

CODIGO
1.1.20

NOMBRE.....6. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

CALIFICACION
SI

OBSERVACIONES
Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.1.21

.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?

SI

Se actualizaron procesos y procedimientos.

1.1.22

.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?

SI

Cronogramas definidos para la fecha de presentación.

1.00

1.1.23

.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.

1.1.24

.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? 

SI

Se cumplen oportunamente.

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

Actualizados procesos y procedimientos.

1.00

1.1.26

.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.

CÓDIGO
1.1.27

NOMBRE9.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?

CALIFICACION
SI

OBSERVACIONES
Es aplicado.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

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

Actualizados procesos y procedimientos.

1.00

1.1.29

.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.

1.1.30

.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?

SI

Son aplicadas.

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

Actualizados procesos y procedimientos.

1.00

1.1.32

.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

Se realizaron reuniones periodicas y mesas de trabajo de socialización.

1.1.33

.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?

SI

Controles en los procedimientos y procesos aplicados

CODIGO

1.1.34
NOMBRE

.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?

CALIFICACION
SI

Periodicamente
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.2.1.1.1

.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?

SI

Actualizados procedimientos diagramados.

1.00

1.2.1.1.2

.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?

SI

Identificados.

1.2.1.1.3

.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?

SI

Identificados.

1.2.1.1.4

.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?

SI

De acuerdo a la norma identificado por terceros.

1.00

1.2.1.1.5

.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?

SI

Libro auxiliar por cada tercero.

1.2.1.1.6

.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?

SI

Se afectan cuentas y terceros tal como lo establece la norma.

CÓDIGO

.....13. LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?

CALIFICACION**OBSERVACIONES**

Se aplica la normatividad vigente.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

1.00

CALIFICACION TOTAL(Unidad)**1.2.1.1.8**

.....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

De acuerdo a la normatividad vigente.

1.2.1.2.1

.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?

SI

De acuerdo a la normatividad vigente.

1.00

1.2.1.2.2

.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?

SI

Por parte del personal del área contable.

1.2.1.2.3

.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?

SI

Por dependencia.

1.00

1.2.1.2.4

.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?

SI

Por parte del área contable.

1.2.1.3.1

.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?

SI

Se realizan con periodicidad mensual.

1.00

CÓDIGO
1.2.1.3.2

NOMBRE 16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?

CALIFICACION
SI 

OBSERVACIONES
Se realiza la verificación con apoyo del sistema financiero utilizado, mediante asignación de consecutivo.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.2.1.3.3

.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUATIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?

SI

De acuerdo a la normatividad vigente.

1.2.1.3.4

.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?

SI

Cada registro tiene soportes validados

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

Cada registro tiene soportes validados

1.2.1.3.6

.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?

SI

En el archivo central de la Entidad.

1.2.1.3.7

.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?

SI

De acuerdo a la normatividad vigente.

1.00

1.2.1.3.8

.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?

SI

Se registran en el sistema financiero

CÓDIGO
1.2.1.3.9

NOMBRE18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?

CALIFICACION
SI



OBSERVACIONES
El sistema financiero utilizado asigna un consecutivo.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.2.1.3.10

.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?

SI

Existen comprobante por cada operación contable realizada

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

Es cotejada y verificada.

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

Se llevan acabo ajuste cuando se evidencian anomalías en las cifras.

1.2.1.3.13

.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?

SI

Con la verificación de los libros auxiliares y validación de estados financieros.

1.00

1.2.1.3.14

.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?

SI

Es de carácter permanente.

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

De acuerdo a la normatividad vigente.

CODIGO

.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?

CALIFICACION



OBSERVACIONES
De acuerdo a las politicas contables definidas

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

1.00

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

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

Socializados mediante medios electronicos politicas contables

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

De acuerdo a politicas contables definidas

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

Valores ajustados a deterioros de los bienes.

1.00

1.2.2.2

.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?

SI

Se realizan teniendo en cuenta lo definido en las politicas contables

1.2.2.3

.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?

SI

Se realiza revisión periodica

1.2.2.4

.....22.3. SE VERIFCAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?

SI



De acuerdo a las politicas contables

CODIGO	
1.2.2.5	
NOMBRE23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?
CALIFICACION	SI
OBSERVACIONES	En las politicas contables.
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	1.00
CALIFICACION TOTAL(Unidad)	

1.2.2.6	
23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?
SI	
	Lo establece el área contable de Secretaría General
1.2.2.7	
23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?
SI	
	De acuerdo a las politicas contables definidas por la entidad
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	
	De acuerdo a politicas definidas por la Entidad.
1.2.2.9	
23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?
SI	
	De acuerdo a la normatividad vigente.
1.2.2.10	
23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?
SI	
	Mediante concenso con equipo Jurídico y supervisores
1.2.3.1.1	
24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?
SI	
	De acuerdo a la normatividad vigente y solicitud de Dirección Ejecutiva.

CÓDIGO
1.2.3.1.2

NOMBRE.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?

CALIFICACION
SI

OBSERVACIONES
De acuerdo a lo establecido en la ley de transparencia y políticas contables.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

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

Se realiza la publicación de acuerdo a lo dispuesto en la normatividad definida para ello.

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

Son revisados por la Dirección Ejecutiva para realizar la planeación estratégica.

1.2.3.1.5

.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?

SI

De acuerdo a las normas establecidas

1.2.3.1.6

.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?

SI

El sistema financiero garantiza la contabilidad en este aspecto.

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

Verificado por el área contable y las dependencias de secretaría General

1.2.3.1.8

.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?

SI

Indicadores financieros que la Oficina de Planeación realiza seguimiento.

1.00

CÓDIGO
1.2.3.1.9

NOMBRE26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?

CALIFICACION
SI

OBSERVACIONES
Si se ajustan.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.2.3.1.10

.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?

SI

Es información oficial validada en los estados financieros

1.2.3.1.11

.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?

SI

De acuerdo a las normas.

0.94

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?

PARCIALMENTE

En las notas se reflejan y se revela la información relevante requeridas en las normas contables aplicables; sin embargo, se sigue trabajando en el fortalecimiento de los procesos y procedimientos establecidos para tal fin.

1.2.3.1.13

.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?

SI

De acuerdo a la normatividad

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

Se evidencia las referencias cuando las variaciones son significativas de los estados financieros.

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

De acuerdo a las normas.

CODIGO	
1.2.3.1.16	
NOMBRE27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?
CALIFICACION	
SI	
OBSERVACIONES	Lo realiza el área contable
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	
CALIFICACION TOTAL(Unidad)	

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	
Se hace presentación de estados financieros-cuenta consolidada.	
	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	
Verificada por el área contable.	
1.3.3	
.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	
SI	
Por norma contable.	
1.4.1	
.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍDOLE CONTABLE?	
SI	
Procesos y procedimientos actualizados.	
	1.00
1.4.2	
.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	
SI	
Aplicación de los procesos y procedimientos establecidos	
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 ÍDOLE CONTABLE?	
SI	
Actualizada la matriz de riesgo de la Entidad	
	1.00

CÓDIGO

1.4.4

NOMBRE

.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?

CALIFICACIÓN

SI

OBSERVACIONES

Actulizada la matriz de riesgo de la Entidad

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACIÓN TOTAL(Unidad)

1.4.5

.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?

SI

Se revisan de acuerdo a los parametros establecidos en la matriz de riesgo de la Corporación.

1.4.6

.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?

SI

Controles actualizados para la mitigación del riesgo contable.

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

Se evaluan la eficacia de los controles periodicamente dentro de la matriz de riesgos de la Entidad.

1.4.8

.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?

SI

Se cuenta con personal capacitado y con experiencia en temas financieros.

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

Se cuenta con el personal calificado para hacerlo.

1.4.10

.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?

PARCIALMENTE

Se encuentra en implementación las metodologías para las capacitaciones correspondientes, en busca del fortalecimiento de estos procesos.

0.60

NOMBRE 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?

CALIFICACION
PARCIALMENTE

OBSERVACIONES
Se encuentra en implementación las metodologías para las capacitaciones correspondientes, en busca del fortalecimiento de estos procesos.

PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)

CALIFICACION TOTAL(Unidad)

1.4.12

.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?

CALIFICACION
PARCIALMENTE

Se encuentra en implementación las metodologías para las capacitaciones correspondientes, en busca del fortalecimiento de estos procesos.

2.1

FORTALEZAS

CALIFICACION
PARCIALMENTE

Implementación de actualización y creación de procesos y procedimientos, indicadores contables, matriz de riesgo contable, conciliación entre áreas que alimentan la información contables, conciliación de saldos presupuestales y contables, depuración de inventarios y actas de baja.

2.2

DEBILIDADES

CALIFICACION
PARCIALMENTE

Actualización de avalúos y valoración contable, la cual se espera efectuar durante la vigencia 2021

2.3

AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

NO

En proceso creación de procesos y procedimientos para el fortalecimiento del control Interno Contable

2.4

RECOMENDACIONES

SI

Continuar con la aplicación de los procesos y procedimientos, enfocados en las mejores prácticas, y el fortalecimiento del área contable. Continuar y mantener las mesas de trabajo con las diferentes áreas con el fin de mantener una constante actualización de los saldos contables.