

Reporte de Información

Entidad: Corporación Autónoma Regional del Atlántico

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ámbito: GENERAL

Periodo: 2021 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Elaboró: Ing. José Cardozo Alvarez, Jefe Control Interno C.R.A

C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			4.81
C270953..1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES			
C270954..1.1.11. ¿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	El sistema integrado provee todos estos insumos	0.93
C270955..1.1.21.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270956..1.1.31.2. ¿LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Existe un sistema de información integrado	
C270957..1.1.41.3. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	

C270958..1.1.51.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270959..1.1.62. 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	Se suscriben planes de mejoramiento	1.00
C270960..1.1.72.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento	
C270961..1.1.82.2. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento	
C270962..1.1.93. 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	El sistema integrado provee todos estos insumos	0.90
C270963..1.1.103.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270964..1.1.113.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS	SI	Existe un sistema de información integrado	

MEDIANTE LOS CUALES SE
INFORMA AL ÁREA CONTABLE?

C270965..1.1.123.3.

¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS
INTERNOS DOCUMENTADOS
QUE FACILITEN LA
APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?

SI

Existe un sistema de
información integrado

C270966..1.1.134. ¿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?

PARCIALMENTE

El sistema integrado
provee todos estos
insumos 0.74

C270967..1.1.144.1. ¿SE HA
SOCIALIZADO ESTE
INSTRUMENTO CON EL
PERSONAL INVOLUCRADO EN
EL PROCESO?

PARCIALMENTE

El sistema integrado
provee todos estos
insumos

C270968..1.1.154.2. ¿SE
VERIFICA LA
INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS
BIENES FÍSICOS?

SI

El sistema integrado
provee todos estos
insumos

C270969..1.1.165. 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

Existe un sistema de
información integrado 1.00

C270970..1.1.175.1. ¿SE
SOCIALIZAN ESTAS
DIRECTRICES, GUÍAS O
PROCEDIMIENTOS CON EL
PERSONAL INVOLUCRADO EN
EL PROCESO?

SI

El sistema integrado
provee todos estos
insumos

C270971..1.1.185.2. ¿SE
VERIFICA LA APLICACIÓN DE
ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O
PROCEDIMIENTOS?

SI

El sistema integrado
provee todos estos
insumos

C270972..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	Existe un sistema de información integrado	1.00
C270973..1.1.20	6.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270974..1.1.21	6.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270975..1.1.22	7. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C270976..1.1.23	7.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270977..1.1.24	7.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270978..1.1.25	8. ¿EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	1.00

ADECUADA, ¿EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?

C270979..1.1.268.1. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

El sistema integrado provee todos estos insumos

C270980..1.1.278.2. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?

SI

El sistema integrado provee todos estos insumos

C270981..1.1.289. ¿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

El sistema integrado provee todos estos insumos 0.72

C270982..1.1.299.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

PARCIALMENTE

El sistema integrado provee todos estos insumos

C270983..1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?

PARCIALMENTE

El sistema integrado provee todos estos insumos

C270984..1.1.3110. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS

SI

Existe un sistema de información integrado 0.81

PARA EL MEJORAMIENTO Y
SOSTENIBILIDAD DE LA
CALIDAD DE LA
INFORMACIÓN?

<p>C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	<p>PARCIALMENTE</p>	<p>El sistema integrado provee todos estos insumos</p>
<p>C270986..1.1.3310.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS?</p>	<p>PARCIALMENTE</p>	<p>El sistema integrado provee todos estos insumos</p>
<p>C270987..1.1.3410.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?</p>	<p>SI</p>	<p>El sistema integrado provee todos estos insumos</p>
<p>C270988..1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</p>		
<p>C270989..1.2.1B1. RECONOCIMIENTO</p>		
<p>C270990..1.2.1.1B.1.1. IDENTIFICACIÓN</p>		
<p>C270991..1.2.1.1.111. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, ¿LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?</p>	<p>SI</p>	<p>Existe un sistema de información integrado 1.00</p>
<p>C270992..1.2.1.1.211.1. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?</p>	<p>SI</p>	<p>El sistema integrado provee todos estos insumos</p>

C270993..1.2.1.1.3	11.2. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270994..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	El sistema integrado provee todos estos insumos	1.00
C270995..1.2.1.1.5	12.1. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270996..1.2.1.1.6	12.2. ¿LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C270997..1.2.1.1.7	13. ¿PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00
C270998..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	Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C270999..1.2.1.2	B.1.2. CLASIFICACIÓN			
C271000..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 dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00

C271001..1.2.1.2.214.1. ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271002..1.2.1.2.315. ¿SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00
C271003..1.2.1.2.415.1. ¿EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271004..1.2.1.3B1.3. REGISTRO			
C271005..1.2.1.3.116. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C271006..1.2.1.3.216.1. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C271007..1.2.1.3.316.2. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C271008..1.2.1.3.417. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	1.00
C271009..1.2.1.3.517.1. ¿SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	

INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?

C271010..1.2.1.3.6	17.2. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Existe un sistema de Gestión documental implementado	
C271011..1.2.1.3.7	18. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C271012..1.2.1.3.8	18.1. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271013..1.2.1.3.9	18.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271014..1.2.1.3.10	19. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C271015..1.2.1.3.11	19.1. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271016..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	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C271017..1.2.1.3.13	20. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Existe un sistema de información integrado	0.86

C271018..1.2.1.3.1420.1. ¿DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	El sistema integrado provee todos estos insumos	
C271019..1.2.1.3.1520.2. ¿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 realiza el envío del informe trimestral contable a la CGN	
C271020..1.2.1.4B1.4. MEDICIÓN INICIAL			
C271021..1.2.1.4.121. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00
C271022..1.2.1.4.221.1. 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	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271023..1.2.1.4.321.2. ¿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 dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271024..1.2.2B.2. MEDICIÓN POSTERIOR			
C271025..1.2.2.122. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra	0.90

CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE?		implementado el marco normativo contable NICSP	
C271026..1.2.2.222.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271028..1.2.2.422.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271029..1.2.2.523. ¿SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00
C271030..1.2.2.623.1. ¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271031..1.2.2.723.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	
C271032..1.2.2.823.3. ¿SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra	

BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?		implementado el marco normativo contable NICSP
C271033..1.2.2.923.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP
C271034..1.2.2.1023.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	El Revisor Fiscal dio su dictamen sobre los Estados Financieros 2021
C271035..1.2.3B.3. REVELACIÓN		
C271036..1.2.3.1B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS		
C271037..1.2.3.1.124. ¿SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existe un sistema de información integrado 1.00
C271038..1.2.3.1.224.1. ¿SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271039..1.2.3.1.324.2. ¿SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271040..1.2.3.1.424.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos

LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?		
C271041..1.2.3.1.524.4. ¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271042..1.2.3.1.625. ¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado 1.00
C271043..1.2.3.1.725.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271044..1.2.3.1.826. ¿SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se tienen indicadores del proceso de Gestion Financiera 1.00
C271045..1.2.3.1.926.1. ¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271046..1.2.3.1.1026.2. ¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Existe un sistema de información integrado
C271047..1.2.3.1.1127. ¿LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos 1.00
C271048..1.2.3.1.1227.1. ¿LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON	SI	De acuerdo a dictamen de revisoría fiscal se encuentra

<p>LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?</p>		implementado el marco normativo contable NICSP	
<p>C271049..1.2.3.1.1327.2. ¿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?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	
<p>C271050..1.2.3.1.1427.3. ¿EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	
<p>C271051..1.2.3.1.1527.4. ¿LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	
<p>C271052..1.2.3.1.1627.5. ¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?</p>	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	
<p>C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS</p>			
<p>C271054..1.3.128. ¿PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS</p>	SI	El sistema integrado provee todos estos insumos	1.00

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?			
C271055..1.3.228.1. ¿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	Existe un sistema de información integrado	
C271056..1.3.328.2. ¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE			
C271058..1.4.129. ¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	1.00
C271059..1.4.229.1. ¿SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	
C271060..1.4.330. 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	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	0.93
C271061..1.4.430.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN	SI	OCI realiza seguimiento al mapa	

TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?		de Riesgos del proceso Gestión Financiera	
C271062..1.4.530.2. ¿LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	
C271063..1.4.630.3. ¿SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	
C271064..1.4.730.4. ¿SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	OCI realiza seguimiento al mapa de Riesgos del proceso Gestión Financiera	
C271065..1.4.831. ¿LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Existe un Manual de Funciones actualizado	1.00
C271066..1.4.931.1. ¿LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	OCI hace retroalimentación del informe de seguimiento al Mapa de Riesgos	
C271067..1.4.1032. ¿DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y	SI	Existe el PIC aprobado de la Entidad	1.00

ACTUALIZACIÓN PERMANENTE
DEL PERSONAL INVOLUCRADO
EN EL PROCESO CONTABLE?

C271068..1.4.1132.1. ¿SE
VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL SI
PLAN DE CAPACITACIÓN?

El Área de Gestión
Humana hace
seguimiento al PIC
aprobado

C271069..1.4.1232.2. ¿SE
VERIFICA QUE LOS
PROGRAMAS DE
CAPACITACIÓN SI
DESARROLLADOS APUNTAN AL
MEJORAMIENTO DE
COMPETENCIAS Y
HABILIDADES?

El Área de Gestión
Humana hace
seguimiento al PIC
aprobado

C271070..2 VALORACIÓN
CUALITATIVA

C271071..2.1 FORTALEZAS SI

La Dirección General
ha tomado medidas
financieras eficaces
para ir reduciendo el
déficit presupuestal
de la Entidad

C271072..2.2 DEBILIDADES SI

Ausencia de
autoevaluación
periódica para
determinar la eficacia
de los controles en el
proceso contable

C271073..2.3 AVANCES Y
MEJORAS DEL PROCESO DE SI
CONTROL INTERNO CONTABLE

Adelantar proceso de
fortalecimiento de la
autoevaluación
periódica de los
controles en el
proceso contable

C271074..2.4
RECOMENDACIONES SI

OCI sugiere que,
desde el software
Financiero, se pueda
cargar la información
que llega del Área de
Gestión Ambiental en
cuanto a la
liquidación de tasas

