

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2023

C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			4.94
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	1.00
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?	SI	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)	SI	Se suscriben Planes de mejoramiento	1.00

PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?

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 1.00

C270963..1.1.103.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

El Sistema Integrado provee todos estos insumos

C270964..1.1.113.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?

SI

Existe un sistema de información integrado

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?	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	1.00
C270967..1.1.144.1. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	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	Se realizan Auditorías Internas de Gestión	
C270972..1.1.196. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO,	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00

<p>PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?</p> <p>C270973..1.1.206.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
<p>C270974..1.1.216.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?</p>	SI	Se realizan Auditorías Internas de Gestión	
<p>C270975..1.1.227. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
<p>C270976..1.1.237.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
<p>C270977..1.1.247.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?</p>	SI	Se realizan Auditorías Internas de Gestión	
<p>C270978..1.1.258. ¿EXISTE UN PROCEDIMIENTO SI PARA LLEVAR A CABO, EN</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00

FORMA 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	Se realizan Auditorías Internas de Gestión	
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	1.00
C270982..1.1.299.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
C270983..1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se realizan Auditorías Internas de Gestión	
C270984..1.1.3110. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS SOBRE	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00

ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?

C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?

SI

El Sistema Integrado provee todos estos insumos

C270986..1.1.3310.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?

SI

Se realizan Auditorías Internas de Gestión

C270987..1.1.3410.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?

SI

El Sistema Integrado provee todos estos insumos

C270988..1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE

C270989..1.2.1B1. RECONOCIMIENTO

C270990..1.2.1.1B.1.1. IDENTIFICACIÓN

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?

PARCIALMENTE

Existe un sistema de información integrado

0.88

C270992..1.2.1.1.211.1. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS

SI

El Sistema Integrado provee todos estos insumos

PROVEEDORES DE
INFORMACIÓN DENTRO DEL
PROCESO CONTABLE?

C270993..1.2.1.1.311.2.

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

SI

El Sistema Integrado
provee todos estos
insumos

C270994..1.2.1.1.412. 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..1.2.1.1.512.1.

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

SI

El Sistema Integrado
provee todos estos
insumos

C270996..1.2.1.1.612.2.

¿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..1.2.1.1.713.

¿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..1.2.1.1.813.1.

¿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..1.2.1.2B.1.2. CLASIFICACIÓN			
C271000..1.2.1.2.114. ¿SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	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	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	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	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 INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
C271010..1.2.1.3.617.2. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Existe un sistema de Gestión documental implementado	
C271011..1.2.1.3.718. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C271012..1.2.1.3.818.1. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271013..1.2.1.3.918.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271014..1.2.1.3.1019. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe un sistema de información integrado	1.00
C271015..1.2.1.3.1119.1. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA	SI	Existe un sistema de información integrado	

REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? C271016..1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE SI CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?		El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
C271017..1.2.1.3.1320. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE SI VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?		Existe un sistema de información integrado	1.00
C271018..1.2.1.3.1420.1. ¿DICHO MECANISMO SE SI APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?		El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
C271019..1.2.1.3.1520.2. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE SI ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		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 SI UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?		Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP	1.00
C271022..1.2.1.4.221.1. LOS CRITERIOS DE SI MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS,		Se encuentra implementado el marco	

PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, ¿SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?		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	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 CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	0.78
C271026..1.2.2.222.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Existe un sistema de información integrado	
C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	
C271028..1.2.2.422.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS	PARCIALMENTE	El Sistema Integrado provee todos estos insumos	

<p>POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?</p>			
<p>C271029..1.2.2.523. ¿SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN</p>	SI	<p>Existe un sistema de información integrado</p>	1.00
<p>POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?</p>			
<p>C271030..1.2.2.623.1. ¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?</p>	SI	<p>Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP</p>	
<p>C271031..1.2.2.723.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?</p>	SI	<p>Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP</p>	
<p>C271032..1.2.2.823.3. ¿SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?</p>	SI	<p>Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP</p>	
<p>C271033..1.2.2.923.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?</p>	SI	<p>Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP</p>	
<p>C271034..1.2.2.1023.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?</p>	SI	<p>El Revisor Fiscal dio su dictamen sobre los Estados Financieros 2023</p>	
<p>C271035..1.2.3B.3. REVELACIÓN</p>			
<p>C271036..1.2.3.1B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</p>			

C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS		
C271054..1.3.128. ¿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 realiza audiencia de rendición de cuentas en donde se presentan los estados financieros 1.00
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	El Sistema Integrado provee todos estos insumos
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	1.00
C271061..1.4.430.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	OCI realiza seguimiento al mapa 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?	SI	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	SI	Existe un Plan Institucional de	

ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?		Capacitación aprobado y ejecutado	
C271067..1.4.1032. ¿DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Existe un Plan Institucional de Capacitación aprobado y ejecutado	1.00
C271068..1.4.1132.1. ¿SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	La Oficina de Gestión Humana hace seguimiento al PIC aprobado	
C271069..1.4.1232.2. ¿SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	La Oficina de Gestión Humana hace seguimiento al PIC aprobado	
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA			
C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	La Subdirección Financiera de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico, cuenta con recurso humano que posee las competencias necesarias para el desarrollo de su trabajo, se tiene interiorizado el sentido de trabajo en equipo, el mejoramiento continuo, la aut Capacitación y la autoevaluación del trabajo individual, para	

C271072..2.2 DEBILIDADES	SI	<p>el fortalecimiento del sistema de control interno contable.</p> <p>Si bien se han implementado las acciones correspondientes para cerrar los hallazgos establecidos en los planes de mejoramiento, estas acciones no han cumplido con el 100% de efectividad para abordar la causa de los mismos.</p> <p>De acuerdo con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 193 de 2016, en la Entidad por regla general se han implementado los controles y políticas en el manejo de la información financiera y contable, así como un adecuado flujo y depuración de la información.</p> <p>La OCI sugiere que la entidad debe continuar guardando los postulados y principios que contiene el Régimen de Contabilidad Pública, en aras de que la información contenida en los estados financieros, propicien a las partes interesadas una señal de transparencia, fidelidad y comprensibilidad, sobre los hechos económicos</p>
C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>el fortalecimiento del sistema de control interno contable.</p> <p>Si bien se han implementado las acciones correspondientes para cerrar los hallazgos establecidos en los planes de mejoramiento, estas acciones no han cumplido con el 100% de efectividad para abordar la causa de los mismos.</p> <p>De acuerdo con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 193 de 2016, en la Entidad por regla general se han implementado los controles y políticas en el manejo de la información financiera y contable, así como un adecuado flujo y depuración de la información.</p> <p>La OCI sugiere que la entidad debe continuar guardando los postulados y principios que contiene el Régimen de Contabilidad Pública, en aras de que la información contenida en los estados financieros, propicien a las partes interesadas una señal de transparencia, fidelidad y comprensibilidad, sobre los hechos económicos</p>
C271074..2.4 RECOMENDACIONES	SI	<p>el fortalecimiento del sistema de control interno contable.</p> <p>Si bien se han implementado las acciones correspondientes para cerrar los hallazgos establecidos en los planes de mejoramiento, estas acciones no han cumplido con el 100% de efectividad para abordar la causa de los mismos.</p> <p>De acuerdo con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 193 de 2016, en la Entidad por regla general se han implementado los controles y políticas en el manejo de la información financiera y contable, así como un adecuado flujo y depuración de la información.</p> <p>La OCI sugiere que la entidad debe continuar guardando los postulados y principios que contiene el Régimen de Contabilidad Pública, en aras de que la información contenida en los estados financieros, propicien a las partes interesadas una señal de transparencia, fidelidad y comprensibilidad, sobre los hechos económicos</p>

en que ha incurrido la
C.R.A..