

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2024

C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO		4.82
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	Se cuenta con los Manuales de Políticas contables 0.93
C270955..1.1.21.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los manuales están disponibles en la intranet
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	Los manuales concuerdan con el marco normativo aplicable
C270958..1.1.51.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Actualmente se adelanta acción de mejora
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	SI	La OCI realiza seguimiento semestral al plan de mejoramiento 1.00

HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?

<p>C270960..1.1.72.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?</p>	SI	<p>La información del seguimiento se recopila de las Áreas auditadas</p>	
<p>C270961..1.1.82.2. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?</p>	SI	<p>La OCI realiza seguimiento semestral al plan de mejoramiento</p>	
<p>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?</p>	SI	<p>Se han realizado mejoras en el envío de información de la SDGA</p>	1.00
<p>C270963..1.1.103.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	SI	<p>Se aprobó un procedimiento de gestión de tasas</p>	
<p>C270964..1.1.113.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</p>	SI	<p>Desde las áreas de Gestión Ambiental y Jurídica se envían los documentos</p>	
<p>C270965..1.1.123.3. ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</p>	SI	<p>Se cuenta con los Manuales de Políticas contables</p>	
<p>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</p>		<p>PARCIALMENTE Se cuenta con el software PCT</p>	0.74

DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?

C270967..1.1.144.1. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proveedor del software realiza capacitaciones	
C270968..1.1.154.2. ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Actualmente hay una acción de mejora	
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	Existen procedimientos para el proceso de conciliación	1.00
C270970..1.1.175.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos se encuentran en la intranet	
C270971..1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La OCI realiza seguimiento semestral al plan de mejoramiento	
C270972..1.1.196. ¿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?	PARCIALMENTE	El Área Financiera debe definir la segregación de funciones	0.74
C270973..1.1.206.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Una vez establecido el procedimiento debe socializarse	

C270974..1.1.216.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La OCI realiza Auditorías de Gestión	
C270975..1.1.227. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumple con los tiempos exigidos por ley para la presentación de los estados financieros	1.00
C270976..1.1.237.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa la instrucción con el personal del Área Financiera	
C270977..1.1.247.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se cumple con la instrucción dada por Dirección General	
C270978..1.1.258. ¿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	Se cuenta con los Manuales de Políticas contables	1.00
C270979..1.1.268.1. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales están disponibles en la intranet	
C270980..1.1.278.2. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	La OCI realiza Auditorías 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	SI	Se cuenta con los Manuales de Políticas contables	1.00

PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?

C270982..1.1.299.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales están disponibles en la intranet
C270983..1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La OCI realiza Auditorías de Gestión
C270984..1.1.3110. 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?	PARCIALMENTE	Actualmente se adelantan acciones de mejora 0.78
C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La OCI realiza seguimiento semestral al plan de mejoramiento
C270986..1.1.3310.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS?	SI	La OCI realiza seguimiento semestral al plan de mejoramiento
C270987..1.1.3410.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Existe el comité técnico de sostenibilidad contable
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 SI
CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL
ÁREA CONTABLE? Existe un sistema de
información integrado 1.00

C270992..1.2.1.1.211.1. ¿LA
ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS
PROVEEDORES DE INFORMACIÓN SI
DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? Existe un sistema de
información integrado

C270993..1.2.1.1.311.2. ¿LA
ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS
RECEPTORES DE INFORMACIÓN SI
DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? Existe un sistema de
información integrado

C270994..1.2.1.1.412. LOS
DERECHOS Y OBLIGACIONES SE
ENCUENTRAN DEBIDAMENTE
INDIVIDUALIZADOS EN LA SI
CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA
CONTABLE, ¿O BIEN POR OTRAS
DEPENDENCIAS? Existe un sistema de
información integrado 1.00

C270995..1.2.1.1.512.1. ¿LOS
DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN SI
A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN? El Sistema integrado provee
estos insumos

C270996..1.2.1.1.612.2. ¿LA
BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A SI
PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE
LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES? El Sistema integrado provee
estos insumos

C270997..1.2.1.1.713. ¿PARA LA
IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS
ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE SI
EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A
LA ENTIDAD? Se cuenta con los Manuales de
Políticas contables acordes con 1.00
el marco normativo

C270998..1.2.1.1.813.1. ¿EN EL
PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE SI
TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS Se cuenta con los Manuales de
Políticas contables acordes con
el marco normativo

PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS
HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN
LAS NORMAS?

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 utiliza la versión actualizada
del catálogo general de cuentas 1.00

C271001..1.2.1.2.214.1. ¿SE
REALIZAN REVISIONES PERMANENTES
SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO
DE CUENTAS? SI Existe un normograma del
proceso, en el cual se
encuentran las normas
actualizadas

C271002..1.2.1.2.315. ¿SE
LLEVAN REGISTROS
INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS
ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA
ENTIDAD? SI Existe un sistema de
información integrado 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
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
estos insumos

C271008..1.2.1.3.417. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	El Sistema integrado provee 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 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 SI REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?		Existe un sistema de información integrado	
C271013..1.2.1.3.918.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE SI ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?		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	El Sistema integrado provee estos insumos	1.00
C271015..1.2.1.3.1119.1. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos	
C271016..1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD,	SI	Se realizan conciliaciones para depurar los registros contables	

¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?

C271017..1.2.1.3.1320. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES? SI Existe el comité técnico de sostenibilidad contable 1.00

C271018..1.2.1.3.1420.1. ¿DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA? SI Existe el comité técnico de sostenibilidad contable

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 El Área Financiera realiza los reportes de ley 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 Se encuentra implementado el marco normativo aplicable 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 Existe un sistema de información integrado

C271023..1.2.1.4.321.2. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL SI Se encuentra implementado el marco normativo aplicable

MARCO NORMATIVO QUE LE
CORRESPONDE A LA ENTIDAD?

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?

SI

Se cuenta con los Manuales de
Políticas contables acordes con 0.90
el marco normativo

C271026..1.2.2.222.1. ¿LOS
CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE
REALIZAN CON BASE EN LO
ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?

SI

Se cuenta con los Manuales de
Políticas contables acordes con
el marco normativo

C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA
ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y
EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON
OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?

SI

Se aplican los manuales de
políticas contables

C271028..1.2.2.422.3. ¿SE
VERIFICAN LOS INDICIOS DE
DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO
MENOS AL FINAL DEL PERIODO
CONTABLE?

PARCIALMENTE

Actualmente se adelanta acción
de mejora

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

Se cuenta con los Manuales de
Políticas contables acordes con 1.00
el marco normativo

C271030..1.2.2.623.1. ¿LOS
CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE
EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE
A LA ENTIDAD?

SI

Existe un sistema de
información integrado

C271031..1.2.2.723.2. ¿SE
IDENTIFICAN LOS HECHOS
ECONÓMICOS QUE DEBEN SER
OBJETO DE ACTUALIZACIÓN
POSTERIOR?

SI

El Sistema integrado provee
estos insumos

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?	SI	Se cuenta con los Manuales de Políticas contables acordes con el marco normativo, los cuales son aplicados	
C271033..1.2.2.923.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos	
C271034..1.2.2.1023.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	En la Entidad se cuenta con un Revisor Fiscal	
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	Se encuentra documentado el proceso de Gestión Financiera	
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	La OCI realiza auditorías de gestión para verificar el cumplimiento de lo establecido en los procedimientos	
C271040..1.2.3.1.424.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS	SI	La ejecución del PAI, se realiza con base en el análisis de los	

FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?		estados financieros y presupuesto	
C271041..1.2.3.1.524.4. ¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos	
C271042..1.2.3.1.625. ¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se realizan conciliaciones para depurar los registros contables	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	Se realizan conciliaciones para depurar los registros contables	
C271044..1.2.3.1.826. ¿SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con indicadores de cumplimiento del proceso financiero	1.00
C271045..1.2.3.1.926.1. ¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Indicadores de ejecución financiera del PAI	
C271046..1.2.3.1.1026.2. ¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se generan informes de gestión de la entidad semestrales	
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 estos insumos	1.00

C271048..1.2.3.1.1227.1. ¿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?	SI	Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP
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?	SI	Se encuentra implementado el marco normativo contable NICSP
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?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos
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?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos
C271052..1.2.3.1.1627.5. ¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El Sistema integrado provee estos insumos
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	SI	Se realizó rendición de cuentas de la presentación del PAI 2024- 1.00 2027

INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?

<p>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?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	
<p>C271056..1.3.328.2. ¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?</p>	SI	Existe un sistema de información integrado	
<p>C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE</p>			
<p>C271058..1.4.129. ¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?</p>	SI	Existe un mapa de riesgos del Proceso de Gestión Financiera	1.00
<p>C271059..1.4.229.1. ¿SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?</p>	SI	Se aplican los controles establecidos en el Mapa de Riesgos	
<p>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?</p>	SI	Existe un mapa de riesgos del Proceso de Gestión Financiera	0.93
<p>C271061..1.4.430.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?</p>	SI	La OCI y el grupo SGI realizan seguimientos y auditorías a los mapas de riesgo	
<p>C271062..1.4.530.2. ¿LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y SI ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?</p>	SI	Producto de los seguimientos se dejan observaciones sobre la	

		aplicación de controles del mapa de riesgos	
C271063..1.4.630.3. ¿SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Existe un mapa de riesgos del Proceso de 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	Actualmente se está trabajando en la elaboración de un procedimiento de ejecución y monitoreo de los procesos	
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 competencias	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	Se realizan capacitaciones periódicas registradas en el PIC	
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	Se realizan capacitaciones periódicas registradas en el PIC	0.86
C271068..1.4.1132.1. ¿SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	La oficina de Gestión Humana verifica el cumplimiento del PIC	

C271069..1.4.1232.2. ¿SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	La OCI realiza seguimiento a que el PIC se ejecute y apunte al mejoramiento continuo
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA		
C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	La Corporación cuenta con un recurso humano competente y comprometido con el mejoramiento continuo y la autocapacitación, para el fortalecimiento del sistema de control interno contable
C271072..2.2 DEBILIDADES	NO	Actualmente se ha dado cumplimiento a las acciones de mejora propuestas y con ello se han dado atención a algunas debilidades que se habían identificado a través de las auditorías.
C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Actualmente se encuentra en ejecución un Plan de Mejoramiento Institucional, a través del cual se busca que los controles y políticas en el manejo de la información financiera y contable lleven un adecuado flujo y depuración de la información
C271074..2.4 RECOMENDACIONES	SI	La OCI sugiere al Área Financiera llevar a cabo las acciones tendientes a que la información contenida en los Estados Financieros, propicien a las partes interesadas una señal de transparencia, fidelidad y comprensibilidad, sobre los hechos económicos en que ha incurrido la entidad.