
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE 2019

AÑO - 2020

**UNIDAD DE PROYECCIÓN NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACIÓN
FINANCIERA -URF**

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	2
2. OBJETIVO	2
3. ALCANCE	2
4. EVALUACIÓN REALIZADA	3
4.1 Valoración Cuantitativa	3
4.2. Valoración Cualitativa	4
5. CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN	4
6. FORTALEZAS	5
7. DEBILIDADES	5
8. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE.....	5
9. RECOMENDACIONES	5

1. INTRODUCCIÓN

Con ocasión de la evaluación del Control Interno Contable con corte a 31 de diciembre de 2019 y en cumplimiento de la Resolución 193 del 05 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación, “Por la cual se incorpora, el procedimiento para la evaluación del control interno contable”; el proceso de control y evaluación aplicará el procedimiento para la evaluación del control interno contable en el cual se realiza la medición y control al proceso de Gestión Financiera de la Entidad y así garantizar una información financiera fundamentada en la relevancia y representación fiel a que se refieren los marcos incorporados en el Régimen de Contabilidad Pública.

Una vez realizada la evaluación del sistema de control interno contable, se busca que la Entidad implemente las políticas y/o acciones necesarias para fortalecer el cumplimiento de lo establecido por la Contaduría General de la Nación en materia contable.

2. OBJETIVO

Evaluar y hacer el seguimiento a la aplicación de las políticas contables establecidas en el Plan General de Contabilidad pública para el sector público. Y determinar la efectividad del sistema de Control Interno Contable establecido por la Contaduría General de la Nación, verificando la efectividad de las políticas contables, los riesgos asociados al proceso y promover la cultura del autocontrol.

3. ALCANCE

El proceso de evaluación del control interno contable realizará la revisión a partir de la información suministrada por el proceso de Gestión Financiera de la Unidad, para la vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre 2019, de acuerdo con el procedimiento establecido para la evaluación del control interno contable.

4. EVALUACIÓN REALIZADA

En cumplimiento a la Resolución 193 del 05 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación, “Por la cual se incorpora, el procedimiento para la evaluación del control interno contable”; y su anexo “procedimiento para la evaluación del control interno contable” se realiza la evaluación al proceso de Gestión Financiera con el reporte a través del sistema consolidador de hacienda e información financiera pública (chip) el cual contiene el formulario para la evaluación del control interno contable en cual se realizara una valoración cuantitativa y cualitativa de la siguiente manera:

- Revisión selectiva de documentos soportes que comprueben la veracidad de la información a reportar.
- Verificación de las políticas, manuales y procedimientos establecidos en el proceso de Gestión Financiera.
- Verificación de reportes y publicaciones realizadas por medio de la página web de la Unidad, carteleras, el SMGI y SIIF Nación.

4.1 Valoración Cuantitativa

En esta valoración se formulan preguntas para evaluar la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el cumplimiento del marco normativo de referencia, según la siguiente escala de calificación establecida por la Contaduría General de la Nación:

Existencia (Ex)	
Respuesta	Valor
SI	0.3
PARCIALMENTE	0.18
NO	0.06

Efectividad (Ef)	
Respuesta	Valor
SI	0.7
PARCIALMENTE	0.42
NO	0.14

4.2. Valoración Cualitativa

Esta valoración busca establecer, la medición que se hace del control interno en el proceso contable de la Unidad con el propósito de determinar efectividad, el nivel de confianza que se le puede otorgar y si sus actividades de control son eficaces y eficientes.

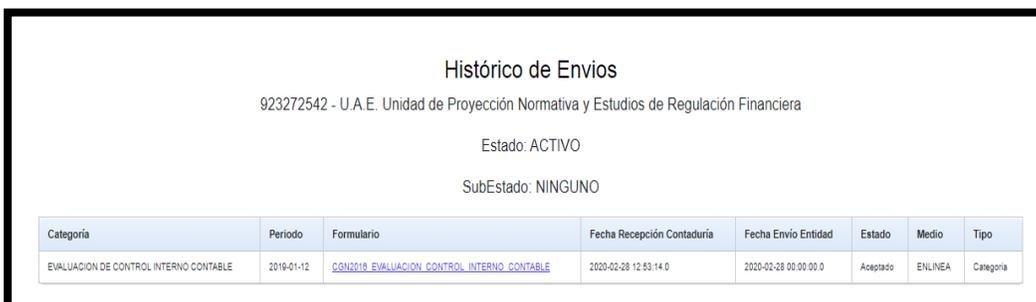
La escala de calificación final se interpreta de la siguiente manera:

Rango de Calificación	Calificación Cualitativa
1.0 ≤ Calificación ≤ 3.0	Deficiente
3.0 ≤ Calificación ≤ 4.0	Adecuado
4.0 ≤ Calificación ≤ 5.0	Eficiente

5. CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN

El sistema de control interno contable de la Unidad de Proyección Normativa y de Estudios de Regulación Financiera URF, obtuvo una calificación de **cinco (5)** que se ubica en el campo de **Eficiente**.

El cuestionario de Evaluación del Control Interno Contable vigencia 2019, se remitió en línea a través del aplicativo **CHIP**, a la Contaduría General de la Nación dentro del plazo establecido para la evaluación, soportado con las siguientes imágenes:

El cuestionario se adjunta al presente informe como anexo.

6. FORTALEZAS

- El líder del proceso de gestión financiera cuenta con conocimiento y experiencia profesional que permite el buen manejo y control del proceso.
- La entidad cuenta con herramientas tecnológicas que ayudan al manejo y control de los hechos económicos como el aplicativo SIIF Nación en el cual se registran la totalidad de hechos contables de la Unidad.
- Se han definido y documentado las políticas y procedimientos del proceso.
- Se tienen identificados los riesgos del proceso.

7. DEBILIDADES

Concentración de funciones en el personal que maneja el proceso de gestión financiera, esto debido a la estructura orgánica institucional.

8. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

La entidad en el año 2019 adquirió el aplicativo para el manejo de la nómina sistematizada llamado SARA, el cual ha permitido minimizar los procesos de cargue de información como novedades de nómina.

9. RECOMENDACIONES

Seguir con la revisión periódica de los documentos establecidos en el proceso de Gestión Financiera como políticas, manuales, guías, procedimientos y formatos cuando haya lugar y la actualización normativa lo requiera.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.1	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?	Ex	SI	1	ESTAN DEFINIDAS EN LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD
1.1.2	C270955..1.1.21.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	TODOS LOS INTEGRANTES DEL PROCESO FINANCIERO CONOCEN LAS POLITICAS DE GESTION CONTABLE
1.1.3	C270956..1.1.31.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	LA FUNCIONARIA EXPLICA QUE CADA POLITICA ESTABLECIDA ES APLICADA A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS MANEJADAS EN LA ENTIDAD.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.4	C270957..1.1.41.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	Ef	SI	1	LAS POLITICAS SE ESTABLECEN DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD Y LAS NORMAS ESTABLECIDAS
1.1.5	C270958..1.1.51.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Ef	SI	1	LA INFORMACION DE LA ENTIDAD SE MANEJA POR MEDIO DEL SIIF NACION Y ES CERTIFICADA POR EL CONTADOR DE LA ENTIDAD Y EL REPRESENTANTE LEGAL
1.1.6	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?	Ex	SI	1	SE TIENEN PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD LOS PROCEDIMIENTOS POLITICAS Y MANUALES LOS CUALES HAN SIDO ESTABLECIDOS EN LOS SEGUIMIENTOS REALIZADOS POR EL AREA DE TRABAJO PARA LA EJECUCIN DE SUS ACTIVIDADES

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.7	C270960..1.1.72.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DE LAS REUNIONES DE EQUIPO DE LA SUBDIRECCION
1.1.8	C270961..1.1.82.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	Ef	SI	1	EL MONITOREO Y SEGUIMIENTO SE REALIZA POR MEDIO DE REUNIONES CON LA SUBDIRECTORA Y LA LIDER DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA
1.1.9	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?	Ex	SI	1	EL PROCESO CUENTA CON 4 PROCEDIMIENTOS, EL MANUAL DE GESTION CONTABLE , FORMATOS Y GUIAS LAS CUALES ESTABLECEN EL FLUJO DE INFORMACION
1.1.10	C270963..1.1.103.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	LAS HERRAMIENTAS SE UTILIZAN DE ACUERDO A LA NECESIDAD ESTABLECIDA POR LA ENTIDAD

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.11	C270964..1.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	Ef	SI	1	EN LOS FORMATOS Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA SE DEFINEN LOS REQUISITOS PARA REALIZAR SOLICITUDES AL PROCESO DE GESTION FINANCIERA
1.1.12	C270965..1.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	Ef	SI	1	PROCEDIMIENTOS PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB POR MEDIO DEL SISTEMA DE GESTION
1.1.13	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?	Ex	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DE LA ASIGNACION DE LOS BIENES A CADA FUNCIONARIO DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO EN LA UNIDAD
1.1.14	C270967..1.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	SE SOCIALIZA POR MEDIO DE LAS REUNIONES DE LA SUBDIRECCION Y LAS FUNCIONES ASOCIADAS AL CARGO

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.15	C270968..1.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DE LA ASIGNACION DEL INVENTARIO EN EL FORMATO SALIDA DE ELEMENTOS DE ALMACEN FIRMADO
1.1.16	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?	Ex	SI	1	EN EL PROCEDIMIENTO GESTION CONTABLE SE ESTABLECEN LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y SE EJECUTAN POR MEDIO DE LOS FORMATOS DE CONCILIACION DE ACUERDO A LA ACTIVIDAD A REALIZAR
1.1.17	C270970..1.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	POR MEDIO DE LAS REUNIONES CON LA SUBDIRECCION
1.1.18	C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	Ef	SI	1	SE VERIFICAN LOS FORMATOS DE CONCILIACION DILIGENCIADOS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.19	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?	Ex	SI	1	SE VERIFICA EN EL MANUAL DE FUNCIONES LA DESIGNACION DE LA RESPONSABILIDAD DEL MANEJO DEL PROCESO
1.1.20	C270973..1.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	SE COMUNICA AL MOMENTO DEL NOMBRAMIENTO
1.1.21	C270974..1.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Ef	SI	1	SE REALIZA EL SEGUIMIENTO POR MEDIO DE LAS EVALUACIONES PERIODICAS REALIZADAS POR LA SUBDIRECTORA
1.1.22	C270975..1.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Ex	SI	1	SE CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO DE GESTION CONTABLE Y LA NORMATIVIDA EMITIDA POR LA CONTADURIA CON LAS FECHAS ESTABLECIDAS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
					PARA REALIZAR LOS REPORTES Y SUS RESPECTIVAS PUBLICACIONES.
1.1.23	C270976..1.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	SE SOCIALIZA Y SE EVALUA POR MEDIO DE LOS SEGUIMIENTOS REALIZADOS POR LA SUBDIRECTORA
1.1.24	C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Ef	SI	1	SE VERIFICA LA PAGINA DE LA CONTADURIA EN EL ENLACE DE INFORMES
1.1.25	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?	Ex	SI	1	SE VERIFICA EN EL PROCEDIMIENTO DE GESTION CONTABLE Y EL APLICATIVO SIIF NACION EL CUAL ESTABLECE FECHAS DE CIERRE PARA LA EJECUCION CONTABLE
1.1.26	C270979..1.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	POR MEDIO DE LA COMUNICACION INTERNA DE LOS PROCEDIMIENTOS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
					PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD
1.1.27	C270980..1.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	Ef	SI	1	SE VERIFICA CON EL CUMPLIMIENTO DEL PAC MENSUAL E INDICADORES DE CUMPLIMIENTO DEL PROCESO
1.1.28	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?	Ex	SI	1	EXISTE UN PROCEDIMIENTO ADMINISTRACION DE BIENES
1.1.29	C270982..1.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	SE SOCIALIZA POR MEDIO DE LA ASIGNACION DE FUNCIONES AL TECNICO ADMINISTRATIVO DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.30	C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	Ef	SI	1	SE VERIFICA EL ACTA DE CONTEO FISICO DEL INVENTARIO
1.1.31	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?	Ex	SI	1	SE VERIFICA POR MEDIO DE LAS CONCILIACIONES CONTABLES Y SEGUIMIENTO A LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS, ESTABLECIDO EN EL PROCEDIMIENTO DE GESTION CONTABLE
1.1.32	C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	POR MEDIO DE SEGUIMIENTOS REALIZADOS POR LA SUBDIRECTORA
1.1.33	C270986..1.1.3310.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	Ef	SI	1	SE REALIZA DE MANERA MENSUAL Y SE REMITEN POR MEDIO DE CORREO ELECTRONICO A LA DIRECCION DEL TESORO NACIONAL

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.34	C270987..1.1.3410.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	Ef	SI	1	SE REALIZA DE MANERA MENSUAL
1.2.1.1.1	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?	Ex	SI	1	SE EVIDENCIA POR MEDIO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA
1.2.1.1.2	C270992..1.2.1.1.211.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	SE EVIDENCIA POR MEDIO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS
1.2.1.1.3	C270993..1.2.1.1.311.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	POR MEDIO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTO ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.1.4	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?	Ex	SI	1	SE EVIDENCIA EN EL ARCHIVO DE VACACIONES CONSOLIDADAS QUE SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZADO EN EL PROCESO DE NOMINA Y ES UN SOLO REGISTRO CONTABLE
1.2.1.1.5	C270995..1.2.1.1.512.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	Ef	SI	1	SE EVIDENCIA EN EL ARCHIVO EL VALOR CORRESPONDIENTE A CADA FUNCIONARIO
1.2.1.1.6	C270996..1.2.1.1.612.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	Ef	SI	1	CADA UNA DE LAS PARTIDAS ESTAN INDIVIDUALIZADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
1.2.1.1.7	C270997..1.2.1.1.713. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	Ex	SI	1	LA ENTIDAD SE ENCUENTRA EN EL MARCO NORMATIVO ENTIDADES DE GOBIERNO

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.1.8	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?	Ef	SI	1	IDENTIFICADO EN EL MANUAL DE POLITICAS
1.2.1.2.1	C271000..1.2.1.2.114. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	Ex	SI	1	LA ENTIDAD ESTA OBLIGADA AL MANEJO DE SIIF NACION QUE TIENEN EL CATALOGO DE CUENTAS ADMINSTRADO POR EL MINISTERIO DE HACIENDA
1.2.1.2.2	C271001..1.2.1.2.214.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	Ef	SI	1	LA ENTIDAD ESTA OBLIGADA AL MANEJO DE SIIF NACION QUE TIENEN EL CATALOGO DE CUENTAS ADMINSTRADO POR EL MINISTERIO DE HACIENDA
1.2.1.2.3	C271002..1.2.1.2.315. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	Ex	SI	1	CADA UNA DE LAS PARTIDAS ESTAN INDIVIDUALIZADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.2.4	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?	Ef	SI	1	SE DEFINE EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y SE APLICA DE ACUERDO AL HECHO ECONOMICO
1.2.1.3.1	C271005..1.2.1.3.116. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Ex	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.2	C271006..1.2.1.3.216.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.3	C271007..1.2.1.3.316.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.4	C271008..1.2.1.3.417. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	Ex	SI	1	SE VERIFICAN LOS ARCHIVOS DE LOS REGISTRO CONTABLES CON SUS SOPORTES EN NOMINA, FACTURAS, CONTRATOS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.3.5	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?	Ef	SI	1	SE VERIFICAN LOS ARCHIVOS DE LOS REGISTRO CONTABLES CON SUS SOPORTES EJ NOMINA, FACTURAS, CONTRATOS
1.2.1.3.6	C271010..1.2.1.3.617.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	Ef	SI	1	SE CONSERVAN EN CARPETAS ASOCIADAS A CADA HECHO ECONOMICO
1.2.1.3.7	C271011..1.2.1.3.718. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	Ex	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.8	C271012..1.2.1.3.818.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.9	C271013..1.2.1.3.918.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.3.10	C271014..1.2.1.3.1019. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	Ex	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.11	C271015..1.2.1.3.1119.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.12	C271016..1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.1.3.13	C271017..1.2.1.3.1320. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	Ex	SI	1	POR MEDIO DE LAS CONCILIACIONES CONTABLES

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.3.14	C271018..1.2.1.3.1420.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	Ef	SI	1	SE REALIZA DE MANERA MENSUAL
1.2.1.3.15	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?	Ef	SI	1	SE REALIZA POR MEDIO DEL APLICATIVO SIIF NACION Y LA CONTADURIA VALIDA LA INFORMACION REGISTRADA
1.2.1.4.1	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?	Ex	SI	1	SE VERIFICA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD
1.2.1.4.2	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	Ef	SI	1	SE VERIFICA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD EN EL NUMERAL 7.2

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
1.2.1.4.3	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?	Ef	SI	1	SE VERIFICA EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD
1.2.2.1	C271025..1.2.2.122. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	Ex	SI	1	SE REALIZA DE MANERA MENSUAL EL PROCESO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION
1.2.2.2	C271026..1.2.2.222.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	Ef	SI	1	LOS CALCULOS DE LA DEPRECIACION SE REALIZAN DE ACUERDO CON LAS POLITICAS ESTABLECIDAS
1.2.2.3	C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	Ef	SI	1	SE REVISAN Y ESTAN DEFINIDAS EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.2.4	C271028..1.2.2.422.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	Ef	SI	1	AL REALIZAR EL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ANALIZAN LAS PARTIDAS DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.5	C271029..1.2.2.523. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	Ex	SI	1	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
1.2.2.6	C271030..1.2.2.623.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	Ef	SI	1	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
1.2.2.7	C271031..1.2.2.723.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	Ef	SI	1	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.2.8	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?	Ef	SI	1	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
1.2.2.9	C271033..1.2.2.923.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	Ef	SI	1	AL REALIZAR EL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ANALIZAN LAS PARTIDAS DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.10	C271034..1.2.2.1023.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	SE REGISTRAN EL INGRESO DE LOS BIENES AL VALOR DE LA COMPRA
1.2.3.1.1	C271037..1.2.3.1.124. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Ef	SI	1	SE PRESENTAN DETRO DEL PLAZO ESTABLECIDO Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.2	C271038..1.2.3.1.224.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	Ef	SI	1	EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
1.2.3.1.3	C271039..1.2.3.1.324.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	Ef	SI	1	EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD PARA INFORMACION DE LA CIUDADANIA
1.2.3.1.4	C271040..1.2.3.1.424.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	Ef	SI	2	TENIENDO EN CUENTA QUE PARA LA GESTION DE LA ENTIDAD SE EVALUA LA EJECUCION PRESUPUESTAL
1.2.3.1.5	C271041..1.2.3.1.524.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	Ef	SI	1	PUBLICADO EN LA CARTELERA DE LA ENTIDAD Y EN LA PAGINA WEB

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.6	C271042..1.2.3.1.625. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	Ex	SI	1	SE VALIDAN EN EL CHIP CON EL APLICATIVO SIIF NACION
1.2.3.1.7	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?	Ef	SI	1	REUNION CON LA SUBDIRECTORA PARA REVISION Y POSTERIOR APROBACION POR PARTE DEL DIRECTOR
1.2.3.1.8	C271044..1.2.3.1.826. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	Ex	SI	1	EN EL SMGI SE ESTABLE EL INDICADOR DE OPORTUNIDAD EN LA PRESENTACION Y EL ANALISIS DE LAS VARIACIONES QUE SE PRESENTAN EN LAS REVELACION AL CIERRE DE LA VIGENCIA

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.9	C271045..1.2.3.1.926.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	SE MIDE EN EL SMGI Y ES EL INDICADOR DE OPORTUNIDAD
1.2.3.1.10	C271046..1.2.3.1.1026.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	Ef	SI	1	CON LA INFORMACION REPORTADO EN LA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
1.2.3.1.11	C271047..1.2.3.1.1127. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	Ex	SI	1	EN LAS DESCRIPCIONES PRESENTADAS DE MANERA MENSUAL Y PUBLICADAS EN LA CARTERLERA Y PAGINA WEB DE LA ENTIDAD
1.2.3.1.12	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?	Ef	SI	1	LAS NOTAS ESTAN DISEÑADAS PARA LA COMPRESION DE LA CIUDADANIA Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.13	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?	Ef	SI	1	LAS NOTAS ESTAN DISEÑADAS PARA LA COMPRESION DE LA CIUDADANIA Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD
1.2.3.1.14	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?	Ef	SI	1	LAS NOTAS ESTAN DISEÑADAS PARA LA COMPRESION DE LA CIUDADANIA Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD
1.2.3.1.15	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?	Ef	SI	1	LAS NOTAS ESTAN DISEÑADAS PARA LA COMPRESION DE LA CIUDADANIA Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.16	C271052..1.2.3.1.1627.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	Ef	SI	1	SE CERTIFICA POR PARTE DEL CONTADOR Y REPRESENTANTE LEGAL Y LAS CIFRAS SON TOMADAS DEL APLICATIVO SIIF NACION
1.3.1	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?	Ex	SI	1	SE PRESENTA EN LOS INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS
1.3.2	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?	Ef	SI	1	SE PRESENTA EN LOS INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.3.3	C271056..1.3.328.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	Ef	SI	1	SE REvisa CON LA SUBDIRECTORA Y SE CERTIFICA LAS CIFRAS REFLEJADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
1.4.1	C271058..1.4.129. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	Ex	SI	1	EL RIESGO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO POR MEDIO DE LA PLATAFORMA DEL SGMI Y SE REALIZA SEGUIMIENTO Y REPORTE TRIMESTRAL
1.4.2	C271059..1.4.229.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	Ef	SI	1	EL RIESGO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO POR MEDIO DE LA PLATAFORMA DEL SGMI Y SE REALIZA SEGUIMIENTO Y REPORTE TRIMESTRAL

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.4.3	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?	Ex	SI	1	EL RIESGO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO POR MEDIO DE LA PLATAFORMA DEL SGMI Y SE REALIZA SEGUIMIENTO Y REPORTE TRIMESTRAL
1.4.4	C271061..1.4.430.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	Ef	SI	1	EL RIESGO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO POR MEDIO DE LA PLATAFORMA DEL SGMI Y SE REALIZA SEGUIMIENTO Y REPORTE TRIMESTRAL
1.4.5	C271062..1.4.530.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	Ef	SI	1	SE EVALUAN Y SE REPORTAN EN EL SMGI
1.4.6	C271063..1.4.630.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	Ef	SI	1	SE ESTABLECEN PUNTOS DE CONTROL Y SE REPORTAN EN EL SMGI

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.4.7	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?	Ef	SI	1	EN LAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO CON LA SUBDIRECCION
1.4.8	C271065..1.4.831. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	Ex	SI	1	DETERMINADAS EN EL MANUAL DE FUNCIONES
1.4.9	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?	Ef	SI	1	FUNCIONARIOS QUE CUMPLEN EL PERFIL Y COMPETENCIAS
1.4.10	C271067..1.4.1032. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN	Ex	SI	1	PLAN DE CAPACITACION 2019

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
1.4.11	C271068..1.4.1132.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	Ef	SI	1	PLAN DE CAPACITACION 2019
1.4.12	C271069..1.4.1232.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	Ef	SI	1	PLAN DE CAPACITACION 2019

