
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE 2020

AÑO - 2021

**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	2
4.1 Valoración Cuantitativa	3
4.2. Valoración Cualitativa	3
5. CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN	4
6. FORTALEZAS	5
7. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE.....	5
8. RECOMENDACIONES	5

1. INTRODUCCIÓN

En la Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera URF, las actividades de carácter financiero se realizan al interior de la Subdirección Jurídica y de Gestión Institucional, según lo establecido en el Decreto 4172 de 2011 y modificado por el Decreto 1658 de 2016, se encarga de realizar la siguiente función:

- a) Dirigir, coordinar, controlar y evaluar las actividades relacionadas con el proceso de Gestión Financiera de la Unidad.

La Gestión Financiera, involucra los procedimientos presupuestales, contables, tesorería y gestión de la nómina.

Con ocasión a la evaluación del Control Interno Contable con corte a 31 de diciembre de 2020 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 realizara la medición y control al proceso de Gestión Financiera, donde se encuentra el procedimiento contable, para verificar que la información producida por este se ajuste al marco normativo previsto en el Régimen de Contabilidad Pública y contribuir a la mejora continua, producto del resultado de la evaluación aplicada.

2. OBJETIVO

Efectuar el seguimiento y evaluar la aplicación de las políticas contables establecidas en el Plan General de Contabilidad pública a fin de determinar la efectividad del sistema de Control Interno Contable establecido por la Contaduría General de la Nación, verificando las políticas contables, los riesgos asociados al proceso y promoviendo 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 2020, de acuerdo con el procedimiento establecido para la evaluación del control interno contable.

4. EVALUACIÓN REALIZADA

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”; 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 donde 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 de Gestión Financiera 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 **5.0** (cinco) el cual se ubica en el rango de **Eficiente**.

El cuestionario de Evaluación del Control Interno Contable vigencia 2020, se remitió en línea a través del aplicativo **CHIP**, a la Contaduría General de la Nación dentro del plazo establecido para la evaluación como se muestra a continuación.

- » Datos de la Entidad »
- » Datos Básicos
- » Datos Complementarios
- » Responsables
- » Entidad Adscrita a
- » Solicitud Cambio Estado
- » Operaciones Recíprocas
- » Consultas »
- » Datos de Entidad
- » Histórico Envíos
- » Bodega
- » Certificación Código
- Institucional »
- » Certificado Entidad Contable Pública
- » Sistema »
- » Cambio de Clave
- » Descargar Software
- » Manual de Instalación
- » Guía de Emisorías

Reporte de Información

Entidad: U.A.E. Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 2020 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CATEGORIA/UNIDAD	Calificación Total/Unidad
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVALUACIÓN Y PREVENCIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	5	Las políticas contables se establecieron de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 533 de 2010, durante la vigencia 2020 se realizó una actualización.	1.00	
1.1.1	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Las políticas se socializan y se actualizan en conjunto con los sistemas del proceso.		
1.1.2	1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se refleja la aplicación de las políticas en cada uno de los hechos económicos de la entidad como procesos de compra, pasarela etc.		
1.1.4	1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	5	En las políticas contables de la entidad se establece el marco normativo para entidades de gobierno de acuerdo a la resolución 533 de 2010, durante la vigencia 2020 se realizó una actualización de las políticas del proceso.		
1.1.3	1.4 LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPORCIONAN LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	5	De acuerdo a los procedimientos internos establecidos, se refleja en los estados financieros detallados de acuerdo hechos económicos.		

Datos de la Entidad

- > Datos Básicos
- > Datos Complementarios
- > Responsables
- > Entidad Adscrita a
- > Solicitud Cambio Estado

Operaciones Reciprocas

Consultas

- > Datos de Entidad
- > Histórico Envíos
- > Bodega

Certificación Código

Institucional

- > Certificado Entidad Contable

Pública

Sistema

- > Cambio de Clave
- > Descargar Software
- > Manual de Instalación

Histórico de Envíos

923272542 - U.A.E. Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-12	CON2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-18 11:40:37.0	2019-02-18 22:09:50.7	Aceptado	ENL/NEA	Categora
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-12	CON2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-09 12:53:14.0	2019-02-09 16:00:30.0	Aceptado	ENL/NEA	Categora
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-12	CON2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2019-02-08 14:37:44.0	2019-02-08 22:02:50.7	Aceptado	ENL/NEA	Categora

A. Pérez M. Gómez

El cuestionario de adjunta al presente informe como anexo.

6. FORTALEZAS

- La entidad por medio del proceso de Gestión Financiera tiene actualizados sus políticas y procedimientos acorde con lo requerido en las normas establecidas para la ejecución de los procesos contables.
- El proceso cuenta con profesionales calificados para ejercer las funciones asignadas.
- La entidad cuenta con los aplicativos que facilitan el manejo de la información financiera.
- El líder del proceso de gestión financiera cuenta con conocimiento y experiencia profesional que permite el buen manejo y control del proceso.

7. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

El proceso de gestión Financiera, realiza la revisión y actualización de los documentos del proceso y los aplica en la ejecución de sus actividades.

8. RECOMENDACIONES

Manener los procesos, documentos, procedimientos y políticas contables actualizados con la normatividad aplicable a entidades de gobierno emitidas por la Contaduría General de la Nación.

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	Las políticas contables se establecen de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 533 de 2015, durante la vigencia 2020 se realizó una actualización.
1.1.2	C270955..1.1.21.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	Las políticas se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.
1.1.3	C270956..1.1.31.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	Se refleja la aplicación de las políticas en cada uno de los hechos económicos de la entidad como procesos de nómina, tesorería etc.
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	En las políticas contables de la entidad se establece el marco normativo para entidades de gobierno de acuerdo a la resolución 593 de 2015, durante la vigencia 2020 se

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
					realizo una actualización de las políticas del proceso.
1.1.5	C270958..1.1.51.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Ef	SI	1	De acuerdo a los procedimientos internos establecidos, se refleja en los estados financieros detallados de acuerdo hecho económico
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 estableció un plan de mejoramiento como resultado de la auditoría realizada por la Contraloría General, este plan de mejoramiento es cargado mediante el aplicativo Sireci por el proceso de Gestión Financiera y el seguimiento se realiza por el proceso de Control y Evaluación.
1.1.7	C270960..1.1.72.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	Ef	SI	1	El formato de seguimiento es de conocimiento del proceso de Gestión Financiera, Control y Evaluación y la Subdirectora Jurídica y de Gestión Institucional
1.1.8	C270961..1.1.82.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	Ef	SI	1	El seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento se realizó con corte a 31 de diciembre de 2020 por parte del Proceso de Control y Evaluación

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
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 los procedimientos de Gestión Financiera los cuales fueron actualizados en el curso del año 2020 y se encuentran en fase de versionamiento y publicación.
1.1.10	C270963..1.1.103.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	Las políticas y procedimientos, se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.
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	Mediante los procedimientos establecidos en proceso de Gestión Financiera se tienen establecidos los formatos asociados a cada acción a realizar.
1.1.12	C270965..1.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	Ef	SI	1	Las políticas y procedimientos contables, presupuestales, tesorería y nómina se establecen de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 593 de 2015,

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
					durante la vigencia 2020 se realizo una actualización.
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	El proceso cuenta con un inventario individualizado de bienes, el cual se le realiza seguimiento una vez al año o cada vez que se requiera.
1.1.14	C270967..1.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	La servidora encargda conoce y da manejo al procedimieto
1.1.15	C270968..1.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	Ef	SI	1	El proceso cuenta con un inventario individualizado de bienes, el cual se le realiza seguimiento una vez al año o cada vez que se requiera.
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	Ex	SI	1	El proceso elabora las conciliaciones contables con las diferentes areas

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?				
1.1.17	C270970..1.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		SI	1	En el proceso se realizan las conciliaciones contables para verificar el contenido de las cifras y son revisadas con la subdirectora Jurídica y de Gestión Institucional
1.1.18	C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	Ef	SI	1	Se verifica en los soportes de las conciliaciones realizadas por el proceso
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?		SI	1	En los procedimientos del proceso se encuentran identificados los responsables de la ejecución de las actividades de manera específica.
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	Las políticas y procedimientos, se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.21	C270974..1.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Ef	SI	1	Se verifica mediante la elaboración de las actividades realizadas por cada servidor del proceso
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?		SI	1	El proceso cuenta con procedimientos contables, guías del siif y Contaduría General de la Nación
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	Los procedimientos, se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.
1.1.24	C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Ef	SI	1	Los soportes de presentación oportuna se evidencian por medio de los reportes o certificaciones del reporte de la información.
1.1.25	C270978..1.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL	Ex	SI	1	Por medio del SIIF Nación se realizan los cierres de acuerdo a las fechas establecidas

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?				
1.1.26	C270979..1.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Ef	SI	1	El proceso de cierre lo realizan los servidores del proceso
1.1.27	C270980..1.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	Ef	SI	1	Mediante la generación de los informes anuales
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	El proceso cuenta con un procedimiento de adquisición de bienes y servicios y el inventario individualizado de bienes, el cual se le realiza seguimiento una vez al año o cada vez que se requiera.
1.1.29	C270982..1.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL	Ef	SI	1	Los procedimientos, se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.30	C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	Ef	SI	1	Se soporta con el inventario de la entidad actualizado a la fecha
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	En los procedimientos de Gestión Financiera se establecen las directrices para la información 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	Los procedimientos, se elaboran y se actualizan en conjunto con los servidores del proceso.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.1.33	C270986..1.1.3310.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS? O	Ef	SI	1	Se verifica en los soportes de las conciliaciones realizadas por el proceso
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	La conciliación 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	En los procedimientos de Gestión Financiera se establecen las directrices para la información contable
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	En los procedimientos de Gestión Financiera se establecen las directrices para la información contable
1.2.1.1.3	C270993..1.2.1.1.311.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN	Ef	SI	1	En los procedimientos de Gestión Financiera se establecen las

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?				directrices para la información contable
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	Cada una de las dependencias es la encargada de la información contable y en contabilidad se realiza la información 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	cada proceso maneja el detalle de la información y en contabilidad se cruza con la información contable.
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 dependencias es la encargada de la información contable y en contabilidad se realiza la información contable
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	Las políticas contables se establecen de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 533 de 2015, durante la vigencia 2020 se realizó una actualización.
1.2.1.1.8	C270998..1.2.1.1.813.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN	Ef	SI	1	Las políticas contables se establecen de acuerdo al marco normativo para

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?				entidades de gobierno, resolución 533 de 2015, durante la vigencia 2020 se realizó una actualización.
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	Se encuentran actualizadas a través del aplicativo SIIF Nación
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	El Catalogo de cuentas se actualiza a través del aplicativo SIIF Nación
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	Los registros individualizados se evidencian por medio de ordenes de pago y por medio del aplicativo SIIF
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	Ef	SI	1	Por medio de las políticas internas y normas aplicables a la entidad.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.1.3.1	C271005..1.2.1.3.116. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Ex	SI	1	Los registros individualizados se evidencian por medio del aplicativo SIIF en el cual se evidencia la fecha del registro
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	De acuerdo a las directrices del SIIF nación
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	De acuerdo a las directrices del SIIF nación
1.2.1.3.4	C271008..1.2.1.3.417. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	Ex	SI	1	Los registros se encuentran en carpetas virtuales en la red establecida en la entidad
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	Los registros se encuentran en carpetas virtuales en la red establecida en la entidad por tipo de operación

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.1.3.6	C271010..1.2.1.3.617.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	Ef	SI	1	Politica de seguridad de la información establecida por la entidad.
1.2.1.3.7	C271011..1.2.1.3.718. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS COMPROBANTES RESPECTIVOS DE CONTABILIDAD?	Ex	SI	1	Los registros se encuentran en carpetas virtuales en la red establecida en la entidad por tipo de operación
1.2.1.3.8	C271012..1.2.1.3.818.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Ef	SI	1	De acuerdo a las directrices del SIIF nación
1.2.1.3.9	C271013..1.2.1.3.918.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	Ef	SI	1	De acuerdo a las directrices del SIIF nación
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	De acuerdo a las directrices del SIIF nación
1.2.1.3.11	C271015..1.2.1.3.1119.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA	Ef	SI	1	De acuerdo a las directrices del SIIF nación, la información puede ser consultada por el area de contabilidad.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?				
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	De acuerdo a la transacción económica.
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	Se verifica por medio de las conciliaciones contables y procedimientos del proceso
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 aplica de manera permanente
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 de la validación y el reporte de saldos y movimiento del SIIF Nación

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
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	En los procedimientos de Gestión Financiera se establecen las directrices para la información contable
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 INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	Ef	SI	1	Se informa por medio de las conciliaciones
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 sigue el lineamiento del marco normativo
1.2.2.1	C271025..1.2.2.122. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS	Ex	SI	1	Se realiza de manera mensual el calculo de la depreciación amortización

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?				
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	Se realiza de manera mensual el calculo de la depreciación amortización
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 realiza de manera periodica, durante el año 2020 se realizo el cambio a la estimación contable.
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	Se establece por medio de las políticas del proceso
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 establece por medio de las políticas del proceso
1.2.2.6	C271030..1.2.2.623.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON	Ef	SI	1	Las políticas contables se establecen de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 533

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				de 2015, durante la vigencia 2020 se realizo una actualización.
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 establece por medio de las políticas del proceso
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 establece por medio de las políticas del proceso
1.2.2.9	C271033..1.2.2.923.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	Ef	SI	1	Se establece por medio de las políticas del proceso y el SIIF
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 establece por medio de las políticas del proceso y el SIIF sin embargo en la entidad ha realizado el ejercicio para los equipos de telefonía celular

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
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	La presentación se realiza de manera mensual por medio de la pagina web de la entidad http://www.urf.gov.co/webcenter/porta/urf/pages_ai/contable
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	Por medio de las politicas y procedimientos del proceso.
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	La divulgación de los estados financieros se evidencian por medio de la pagina web de la entidad por medio del siguiente enlace http://www.urf.gov.co/webcenter/porta/urf/pages_ai/contable
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	1	Los estados financieros se presentan en el Comité de Gestión y Desempeño para conocimiento de los integrantes del comité
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	Se remiten a traves del chip de la contaduria general de la nación

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº 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?		SI	1	Se realiza la revisión del reporte de SIIF con el chip de la contaduría
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	Se realiza la revisión del reporte de SIIF con el chip de la contaduría
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 los indicadores del proceso se reporta la información financiera de la entidad, los soportes de publicación se encuentran en el sistema de monitoreo SMGI
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	Los indicadores del proceso se ajustan a las necesidades de la entidad, en el seguimiento se realizó el análisis del indicador de acuerdo a lo reportado
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	Se verifica en los soportes aportados del reporte del indicador

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.2.3.1.11	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	La publicación de los estados financieros se realiza por medio de la pagina web en el siguiente enlace http://www.urf.gov.co/webcenter/porta/urf/pages_ai/contable
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 políticas contables se establecen de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno, resolución 533 de 2015, durante la vigencia 2020 se realizo una actualización.
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	En las notas a los estados financieros se detatalla la información para conocimiento dell usuario.
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	Ef	SI	1	Se realiza un comparativo de manera mensual por medio a las notas de los estados financieros.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?				
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	El analisis se realiza antes de la expedición de los estados financieros y quedan plasmados en las revelaciones a los estados financieros
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	El analisis se realiza antes de la expedición de los estados financieros y quedan plasmados en las revelaciones a los estados financieros
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	Ex	SI	1	Se realiza la presentación de los estados financieros por medio de la rendicion de cuentas que realiza la entidad y se realiza la publicación mensual en la pagina web de la entidad por medio del siguiente enlace http://www.urf.gov.co/webcenter/porta/urf/pages_ai/contable

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?				
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	Es la misma que se publica en la pagina web de la entidad en el link de transparencia
1.3.3	C271056..1.3.328.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	Ef	SI	1	El analisis se realiza antes de la expedición de los estados financieros y quedan plasmados en las revelaciones a 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 proceso tiene establecido un riesgo de corrupción el cual se le realiza el monitoreo de manera cuatrimestral
1.4.2	C271059..1.4.229.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	Ef	SI	1	La evidencia se presenta por medio del sistema de monitoreo SMGI y el seguimiento realizado por el proceso de Control y Evaluación

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	Se tiene establecido por medio de la ficha de creación del indicador, el establecimiento de causas y controles por medio del sistema de monitoreo SMGI
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 proceso tiene establecido un riesgo de corrupción y riesgos del proceso, a los cuales se les realiza el monitoreo de manera cuatrimestral por medio del sistema de monitoreo smgi
1.4.5	C271062..1.4.530.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	Ef	SI	1	La revisión y actualización se realiza de manera anual por medio de reunión con los procesos y el Proceso de Direccionamiento y Planeación.
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 tiene establecido por medio de la ficha de creación del indicador, el establecimiento de causas y controles por medio del sistema de monitoreo smgi
1.4.7	C271064..1.4.730.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA	Ef	SI	1	La eficacia se realiza por medio del seguimiento realizado por el proceso de control y evaluación.

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Nº DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
	DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?				
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	En el manual de funciones de la entidad se especifica el perfil del profesional asignado a cada proceso de la entidad.
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	En el manual de funciones de la entidad se especifica el perfil del profesional asignado a cada proceso de la entidad.
1.4.10	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?	Ex	SI	1	Por medio de la Contaduría, la Dian y SIIF Nacion se realizaron capacitaciones a los profesionales del proceso de gestión financiera.
1.4.11	C271068..1.4.1132.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	Ef	SI	1	La ejecución del plan de capacitación se verifica y evalúa por medio del plan de acción y los indicadores propuestos para el seguimiento al plan

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
1.4.12	C271069..1.4.1232.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	Ef	SI	1	Las capacitaciones brindadas buscan el mejoramiento de las competencias y habilidades de los servidores del proceso de gestión financiera
2.1	C271071..2.1 FORTALEZAS			1	La entidad por medio del proceso de gestión financiera tiene actualizados sus politicas y procedimientos acorde con lo requerido en las normas establecidas para la ejecución de los procesos contables. El proceso cuenta con profesionales calificados para ejercer las funciones asignadas. La entidad cuenta con los aplicativos que facilita el manejo dela información financiera
2.2	C271072..2.2 DEBILIDADES			3	No se identifican debilidades.
2.3	C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE			1	El proceso de gestión Financieira, realiza la revisión y actualización de los documentos del proceso y los aplica en la ejecución de sus actividades

FORMULARIO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

N° DE PREGUNTA	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	OBSERVACIONES
2.4	C271074..2.4 RECOMENDACIONES			1	Manener los procesos documentos, procedimientos y políticas contables actualizados con la normatividad aplicable a entidades de gobierno emitidas por la Contaduria General de la Nación