

# INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

## VIGENCIA 2022

### EMPERSA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO

### MARLON MAURICIO MARROQUIN GONZALEZ GERENTE

### JUAN CARLOS BARRERA SEGURA ASESOR CONTROL INTERNO

## FEBRERO DE 2023

## INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022

El informe de Control Interno contable es la recolección de información de la actividad contable de la entidad acorde con los parámetros del Plan General de contaduría Pública, las debilidades y fortalezas de este proceso y planteando las recomendaciones necesarias, en la Resolución 357 del 23 de Julio de 2008 “Por la cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”.

Se pretende entonces dar a conocer la evaluación del proceso contable desarrollado por la entidad, aplicando el formulario diseñado por la Contaduría General de la Nación, para la Evaluación y el Diagnóstico del Control Interno Contable, al área funcional de la oficina de Contabilidad, que tiene a cargo funciones directas de manejo, registro y consolidación de la información contable, obteniéndose un puntaje **4.91** que de acuerdo con los rangos de interpretación de la evaluación del Control Interno Contable, la interpretación es **ADECUADO**, desagregado por etapas podemos observar que la Etapa de reconocimiento obtuvo una puntuación de **4.91**, la etapa de revelación **5.0** y la etapa de otros elementos de control **4.84**.

Informe Control Interno Contable CHIP.

| NÚMERO | EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | PUNTAJE OBTENIDO | INTERPRETACION |
|--------|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| 1.     | CONTROL INTERNO CONTABLE                | 4.91             | ADECUADO       |
| 1.1    | ETAPA DE RECONOCIMIENTO                 | 4.9              | ADECUADO       |
| 1.2    | ETAPA DE REVELACIÓN                     | 5.0              | ADECUADO       |
| 1.3    | OTROS ELEMENTOS DE CONTROL              | 4.84             | ADECUADO       |

| RANGOS DE INTERPRETACION DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.0 – 2.0                                                             | INADECUADO    |
| 2.0 – 3.0 (No incluye 2.0)                                            | DEFICIENTE    |
| 3.0 – 4.0 (No incluye 3.0)                                            | SATISFACTORIO |
| 4.0 – 5.0 (No incluye 4.0)                                            | ADECUADO      |

## REPORTE DE CARGUE CHIP CONTROL INTERNO 2022



The screenshot shows a web browser displaying the 'Web Entidad' page for the 'Historico de Envios' (History of Submissions). The page includes a navigation menu on the left with categories like 'Datos de la Entidad', 'Operaciones Recíprocas', and 'Consultas'. The main content area shows the entity name '923271632 - E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño', its status as 'ACTIVO', and a table of submission records.

| Categoría                              | Periodo    | Formulario                                  | Fecha Recepción Contaduría | Fecha Envío Entidad   | Estado        | Medio   | Tipo      |
|----------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|---------|-----------|
| EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE | 2022-01-12 | CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE | 2023-02-08 03:20:52.0      | 2023-02-08 00:00:00.0 | En validación | ENLINEA | Categoría |

### VALORACIÓN CUANTITATIVA

La valoración cuantitativa tiene el objeto de evaluar en forma cuantitativa, con interpretaciones cualitativas, el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control.

Cada actividad y etapa del proceso contable, así como otros elementos u acciones de control se evalúan mediante la formulación de preguntas que deben ser debidamente calificadas según la estructura del formulario. Al asignar la calificación a las preguntas automáticamente queda calificada cada actividad; al obtener la calificación de las actividades automáticamente se genera la calificación para cada una de las etapas del proceso contable; al generarse la calificación para las etapas y para los otros elementos de control automáticamente se obtiene la calificación para el estado general del control interno contable.

Los resultados obtenidos para las actividades, etapas y otros elementos de control, surgen de promedios aritméticos.

Debe tenerse en cuenta que el Jefe de la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces, tiene la responsabilidad de asignar las calificaciones correspondientes con base en las verificaciones realizadas, así como en los demás mecanismos, instrumentos y formas adoptadas por este funcionario a efectos de lograr objetividad en los resultados.

Conforme a la información y la evidencia documental obtenida, la calificación que se asigna a cada pregunta oscila entre 1 y 5. Este valor corresponde al grado de cumplimiento y efectividad de cada criterio o acción de control. La escala de calificación se interpreta de la siguiente forma:

- 1 - No se cumple.
- 2 - Se cumple insatisfactoriamente.
- 3 - Se cumple aceptablemente.
- 4 - Se cumple en alto grado.
- 5 - Se cumple plenamente.

La estructura, sus preguntas y sus correspondientes calificaciones corresponden a lo siguiente:

**923271632 - E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño**

**GENERAL**

**01-01-2022 al 31-12-2022**

**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

**CGN2022\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

| CODIGO | NOMBRE                                                                                                                                                                                                                            | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                          | PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad ) | CALIFICACION TOTAL (Unidad ) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 1      | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO                                                                                                                                                                                                     |              |                                                                                                                                                                                                                                        |                                 | 4.91                         |
| 1.1.1  | .....1. 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           | LA ENTIDAD CUENTA CON POLITICAS CONTABLES CLARAMENTE DEFINIDAS QUE PERMITEN EL RECONOCIMIENTO, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS Y OPERACIONES ECONOMICAS PROPIAS DEL ENTE AJUSTADAS Y ARMONIZADAS A NIIF Y AL SECTOR ECONOMICO. | 1.00                            |                              |
| 1.1.2  | .....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                         | SI           | LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD SON DE PLENO CONOCIMIENTO DE LOS INVOLUCRADOS Y RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE                                                                                                                |                                 |                              |
| 1.1.3  | .....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                         | SI           | LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICABLES EN SU INTEGRIDAD                                                                                                                                                                             |                                 |                              |
| 1.1.4  | .....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                       | SI           | LAS POLITICAS DEFINIDAS CORRESPONDEN A LA NATURALEZA JURIDICA DE LA ENTIDAD Y SUS ACTIVIDADES MISIONALES                                                                                                                               |                                 |                              |
| 1.1.5  | .....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                                              | SI           | LAS POLITICAS APUNTAN A LA CALIDAD, FIDELIDAD Y CERTEZA DE LA INFORMACION FINANCIERA                                                                                                                                                   |                                 |                              |
| 1.1.6  | .....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA? | SI           | SE CUENTAN CON LOS INSTRUMENTOS NECESARIOS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO TANTO INTERNO COMO EXTERNOS.                                                                                     | 1.00                            |                              |
| 1.1.7  | .....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?                                                                                                                                                   | SI           | SE ADELANTA DE MANERA PERMANENTE ACCIONES DE SEGUIMIENTO CON CADA UNO DE LOS RESPONSABLES.                                                                                                                                             |                                 |                              |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |  |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1.1.8  | .....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?                                                                                                                                                        | SI           | SE GARANTIZA LA EVALUACION DE CUMPLIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO, EN LA EVENTUALIDAD DE EXITIR ESTOS SON SUSCRITOS Y RENDIDOS DE MANERA PERIODICA.                                                                                                                                                                                                         |      |  |
| 1.1.9  | .....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA? | SI           | SE CUENTA CON UN MANUAL DE PROCESOS QUE PERMITE EL REGISTRO, ANALISIS E INTERPRETACION DE LAS OPERACIONES Y HECHOS ECONOMICIOS.                                                                                                                                                                                                                                   | 1.00 |  |
| 1.1.10 | .....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                           | SI           | SE HACE ORINTACION Y CAPACITACION AL 100% DE LOS FUCIONARIOS INMERSOS EN LOS PROCESOS Y AREA CONTABLE, FINANCIERA Y PRESUPUESTAL DE MANERA PERMANENTE.                                                                                                                                                                                                            |      |  |
| 1.1.11 | .....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?                                                                                                                                       | SI           | LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA CONTABLE DEFINIDA Y EN IMPLEMENTACION, MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LAS OPERACIONES CONTABLES.                                                                                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.1.12 | .....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?                                                                                                                                              | SI           | PROCESO ESTANDARIZADO,DEFINIDO E IMPLEMENTADO POR LA ENTIDAD, ARMONIZADO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE REGULAN LA MATERIA.                                                                                                                                                                                                                                    |      |  |
| 1.1.13 | .....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?                          | SI           | SE ENCUENTRA EN PROCESO DE RECONOCIMIENTO, DEPURACION Y AJUSTE DE LOS VALORES SOBRE IDENTIFICACION DE BIENES PARA SU VALIDACION CON LOS REGISTROS CONTABLES                                                                                                                                                                                                       | 0.86 |  |
| 1.1.14 | .....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                         | SI           | SE BRINDA ORIENTACION Y SOCIALIZACION PERMANENTE DE LOS INSTRUMENTOS UTILIZADOS A LOS INVOLUCRADOS AL PROCESO.                                                                                                                                                                                                                                                    |      |  |
| 1.1.15 | .....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?                                                                                                                                                                               | PARCIALMENTE | LA ENTIDAD NO TIENE IDENTIFICADO, DEPURADO Y CONSOLIDADO EN SU TOTALIDAD LA INFORMACION DE LOS BIENES FISICOS (ACTIVOS), TIENE DEFINIDA LAS POLITICAS E INSTRUMENTOS DE BAJAS, ACTUALMENTE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DEPURACION DE INVENTARIO Y BAJA DE BIENES INSERVIBLES DEBIDO A SU COMPLEJIDAD Y DISPERSION GEOGRAFICA PARA DESARROLLAR UN PROCESO INTEGRAL. |      |  |
| 1.1.16 | .....5. 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           | SE CUENTA EFECTIVAMENTE CON UN PROCEDIMIENTO DEBIDAMENTE IMPLEMENTADO POR EL PERSONAL RESPONSABLE.                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.00 |  |
| 1.1.17 | .....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                    | SI           | SE HA SOCIALIZADO Y CONSTRUIDO DE MANERA CONIUNTA LAS GUIAS O PROCEDIMIENTOS, REQUIRIENDO SU AJUSTE NORMATIVO Y LA APLICACIÓN DE LOS MISMOS.                                                                                                                                                                                                                      |      |  |
| 1.1.18 | .....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?                                                                                                                                                               | SI           | SE GARANTIZA LA APLICACIÓN DE LAS GUIAS DE MANERA INTEGRA POR PARTE DEL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA Y LOS RESPONSABLES DE CONTROL DE LOS ACTIVOS Y BIENES FISICOS.                                                                                                                                                                                               |      |  |
| 1.1.19 | .....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?                                        | SI           | SE CUENTA CON LA POLITICA CONTABLE Y LOS MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA FINANCIERA, ESTOS ESTAN ACORDES A LOS ROLES Y COMPETENCIA QUE DEBE ASUMIR CADA FUNCIONARIO DEL AREA.                                                                                                                                                                      | 0.86 |  |
| 1.1.20 | .....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                | SI           | SE CUENTA CON LOS ROLES ASIGNADOS A CADA FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LAS OPERACIONES DEL PROCESO FINANCIERO.                                                                                                                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.1.21 | .....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                                        | PARCIALMENTE | ELAREA FUNCIONAL PROPIAMENTE CUENTA CON 7 PERSONAS, DE LOS CUALES EL50% CORERSPONDEN A CONTRATISTAS, QUIENES MANEJAN PARCIALMENTE LOS LINEAMIENTOS.                                                                                                                                                                                                               |      |  |
| 1.1.22 | .....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                 | SI           | SE DA APLICABILIDAD A LOS LINEAMIENTOS DEFINIDOS POR LA CGN, MINSALUD, LA DIAN, LA AUDITORIA GENERAL DE LA NACION COMO ENTIDADES RECTORAS Y REGULADA POR NORMAS CONTABLES, FISCALES, TRIBUTARIAS Y ADMINISTRATIVAS.                                                                                                                                               | 0.86 |  |
| 1.1.23 | .....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                | PARCIALMENTE | SE HA ADELANTADO ACCIONES DE SOCIALIZACION AL PERSONAL DIRECTAMENTE RESPONSABLE DE LOS PROCESOS.                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.1.24 | .....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                                                           | SI           | LA ENTIDAD CUMPLE CON LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTIDAD DE ACUERDO A SU TIPOLOGIA Y REALIDAD ECONOMICA DEL SECTOR.                                                                                                                                                                                                                                    |      |  |
| 1.1.25 | .....8. 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 DA CUMPLIMIENTO A TODOS LOS PROCESOS PARA CIERRE DE INFORMACION.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.00 |  |
| 1.1.26 | .....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                            | SI           | PLENAMENTE DEFINIDOS Y APLICADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.1.27 | .....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?                                                                                                                                                                                                       | SI           | PLENAMENTE DEFINIDOS Y APLICADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |  |

|           |                                                                                                                                                                                                                          |              |                                                                                                                                                                                                                              |      |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1.1.28    | .....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS? | SI           | CUENTA CON LA INTEGRALIDAD DE LA INFORMACION DE LOS INVENTARIOS, CRUCES DE INFORMACION Y SEGUIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS.                                                                                                   | 1.00 |  |
| 1.1.29    | .....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                 | SI           | SE CUMPLIO CON LA SOCIALIZACIÓN Y CUALIFICACIÓN DEL PERSONAL VINCULADO AL PROCESO.                                                                                                                                           |      |  |
| 1.1.30    | .....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?                                                                                                                                         | SI           | SE HA DADO PLENO CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS DEL MANEJO DE LA INFORMACION FINANCIERA.                                                                                                                                    |      |  |
| 1.1.31    | .....10. 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?    | SI           | SE CUENTA CON EL ANALISIS PERMANENTE MEDIANTE EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS EN PROCURA DE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION GENERADA.                                                                            | 0.90 |  |
| 1.1.32    | .....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                     | SI           | SE EVIDENCIAN EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES PROPIAS DE CADA RESPONSABLE DE PROCESO.                                                                                                                |      |  |
| 1.1.33    | .....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?                                                                                        | PARCIALMENTE | SE EVIDENCIAN EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES PROPIAS DE CADA RESPONSABLE DE PROCESO.                                                                                                                |      |  |
| 1.1.34    | .....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?                                                                                              | SI           | SE ESTA CONSTRUYENDO DE MANERA PERMANENTE LA DEPURACION DE CUENTAS ESPECIFICAS DE LA ENTIDAD.                                                                                                                                |      |  |
| 1.2.1.1.1 | .....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?                                                                                 | SI           | SE ENCUENTRA DOCUMENTADO EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA DEPENDENCIA O AREA CONTABLE-FINANCIERA                                                                                                              | 1.00 |  |
| 1.2.1.1.2 | .....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                        | SI           | SE CUENTA CON EL PLENO RECONOCIMIENTO DE LAS OPERACIONES Y SUS GENERADORES.                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.2.1.1.3 | .....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                         | SI           | SE REALIZA VERIFICACION PERMANENTE Y ALEATORIA DE TRANSACCIONES, OPERACIONES Y REGISTROS EFECTUADOS POR LA ENTIDAD Y SUS SOPORTES, DINAMICAS Y ASIENTOS, POR PARTE DEL CONTADOR, REVISOR FISCAL Y ASESOR DE CONTROL INTERNO. |      |  |
| 1.2.1.1.4 | .....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?                                                        | SI           | SE CUENTA CON LA INFORMACION EN DEBIDA FORMA COMO LO ESTABLECE LA CGN, REGISTRANDO CON CERTEZA LA EXISTENCIA DE DERECHOS Y/U OBLIGACIONES REALES Y EXIGIBLES.                                                                | 1.00 |  |
| 1.2.1.1.5 | .....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?                                                                                                                                        | SI           | SE CUENTA CON INDIVIDUALIZACION DE LAS OPERACIONES RECIPROCAS TANTO DE DERECHOS COMO OBLIGACIONES A CARGO DE LA ENTIDAD, PLENAMENTE SOPORTADAS.                                                                              |      |  |
| 1.2.1.1.6 | .....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?                                                                                                               | SI           | SI ES POSIBLE ADELANTAR LOS AJUSTES DE ACUERDO AL RECONOCIMIENTO Y DEPURACION DE DERECHOS Y OBLIGACIONES                                                                                                                     |      |  |
| 1.2.1.1.7 | .....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                                                   | SI           | ES APLICABLE LOS LINEAMIENTOS CONTABLES Y FINANCIERO DE LA ENTIDAD, EN ARMONIA A LOS DISPUESTOS POR LA CGN.                                                                                                                  | 1.00 |  |
| 1.2.1.1.8 | .....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?                                                                    | SI           | SI APLICA EL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO PARA IDENTIFICACION Y RECONOCIMIENTO                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.2.1.2.1 | .....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                                    | SI           | LA ENTIDAD CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE                                                                                                                                                                                | 1.00 |  |
| 1.2.1.2.2 | .....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?                                                                                                                                 | SI           | SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE                                                                                                                                                                                              |      |  |
| 1.2.1.2.3 | .....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?                                                                                                                          | SI           | DE MANERA PERMANENTE SE REALIZA EL REGISTRO INDIVIDUAL DE LAS OPERACIONES Y HECHOS ECONOMICOS DEL ENTE.                                                                                                                      | 1.00 |  |
| 1.2.1.2.4 | .....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                                            | SI           | SI SE DA CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LA ENTIDAD DE LOS LINEAMIENTOS NORMATIVOS                                                                                                                                                 |      |  |
| 1.2.1.3.1 | .....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                                                                                                                         | SI           | SE REGISTRA ACORDE A LAS NORMAS CONTABLES,FECHAS DE RECEPCION Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS.                                                                                                                                     | 1.00 |  |
| 1.2.1.3.2 | .....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?                                                                                                                                        | SI           | SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE CON BASE A LO ESTABLECIDO EN EL CATALOGO DE CUENTAS PUBLICO                                                                                                                                  |      |  |
| 1.2.1.3.3 | .....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                                                                                                   | SI           | DE MANERA PERMANENTE EL REGISTRO INDIVIDUAL DE LAS OPERACIONES Y HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD.                                                                                                                            |      |  |
| 1.2.1.3.4 | .....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?                                                                                                                              | SI           | SI SE ESTÁ DANDO CUMPLIMIENTO                                                                                                                                                                                                | 1.00 |  |
| 1.2.1.3.5 | .....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?                                                                                              | SI           | LAS OPERACIONES SE REGISTRAN ACORDE A LAS NORMAS CONTABLES QUE REFLEJAN LAS OPERACIONES                                                                                                                                      |      |  |
| 1.2.1.3.6 | .....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?                                                                                                                                                              | SI           | SE CONSERVAN ACORDE A LAS POLITICAS DEFINIDAS POR EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Y LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.                                                                                                   |      |  |
| 1.2.1.3.7 | .....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                                                                            | SI           | CONTABILIDAD MANEJADA EN DEBIDA FORMA                                                                                                                                                                                        | 1.00 |  |

|            |                                                                                                                                                                                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                     |      |  |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1.2.1.3.8  | .....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                                                                                                             | SI | SE MANEJAN EL REGISTRO Y RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS DE MANERA CRONOLOGICA                                                                                                                                                         |      |  |
| 1.2.1.3.9  | .....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?                                                                                                                                             | SI | SE CUMPLE CON LA DISPOSICION                                                                                                                                                                                                        |      |  |
| 1.2.1.3.10 | .....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                                                                             | SI | LAS OPERACIONES SON VALIDADAS ENTRE LOS HECHOS Y SUS SOPORTES                                                                                                                                                                       | 1.00 |  |
| 1.2.1.3.11 | .....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                                                               | SI | LOS ASIENTOS CONTABLES TANTO FISICOS COMO IMPRESOS SON CONCORDANTES CON LOS REGISTROS QUE REFLEJAN LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD.                                                                                                   |      |  |
| 1.2.1.3.12 | .....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?                                                   | SI | SI ES NECESARIO SE PROCEDE A CONCILIAR LAS DIFERENCIA GENERADAS EN LAS OPERACIONES POR PARTE DEL PROFESIONAL RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA, Y DEL PERSONAL DE APOYO RESPONSABLE DE REGISTRO DE OPERACIONES.                       |      |  |
| 1.2.1.3.13 | .....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?                                                                                                             | SI | SE REALIZA VERIFICACION PERMANENTE Y ALEATORIA DE TRANSACCIONES, OPERACIONES Y REGISTROS EFECTUADOS POR LA ENTIDAD Y SUS SOPORTES, DINAMICAS Y ASIENTOS, POR PARTE DEL CONTADOR, REVISOR FISCAL Y ASESOR DE CONTROL INTERNO.        | 1.00 |  |
| 1.2.1.3.14 | .....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?                                                                                                                                                | SI | DE MANERA PERMANENTE                                                                                                                                                                                                                |      |  |
| 1.2.1.3.15 | .....20.2. 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 | LOS LIBROS SE MANEJAN DE FORMA DIGITAL E IMPRESA, LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS DE MANERA FISICA Y CARGADOS A LA PAGINA WEB DE MANERA ANUAL Y TRIMESTRAL, O CUANDO SEAN REQUERIDOS PARA PROPOSITOS GENERALES O ESPECIFICOS. |      |  |
| 1.2.1.4.1  | .....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                 | SI | PLENAMENTE IMPLEMENTADO EL RECONOCIMIENTO CIERTO DE LAS OPERACIONES, DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA ENTIDAD                                                                                                                          | 1.00 |  |
| 1.2.1.4.2  | .....21.1. 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 | SON PLENAMENTE CONOCIDOS Y APLICABLES POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE                                                                                                                             |      |  |
| 1.2.1.4.3  | .....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?                                                       | SI | SE DA CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO EN LOS CRITERIOS DE MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS                                                                                                                       |      |  |
| 1.2.2.1    | .....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?                                                          | SI | SE APLICAN CON BASE A LA POLITICA Y A LA NORMA CONTABLE                                                                                                                                                                             | 1.00 |  |
| 1.2.2.2    | .....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?                                                                                                                        | SI | CONSTANTEMENTE SE REVISLA LA VIDA UTIL DE LOS ELEMENTOS SUJETOS DE DEPRECIACION.                                                                                                                                                    |      |  |
| 1.2.2.3    | .....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?                                                                                                         | SI | SE VALIDA EL ESTADO FISICO FUNCIONAL Y CONTABLE DE LOS BIENES                                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.2.2.4    | .....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?                                                                                                          | SI | SE CUENTA CON LOS CRITERIOS PLENAMENTE IDENTIFICADOS Y DEFINIDOS.                                                                                                                                                                   |      |  |
| 1.2.2.5    | .....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                         | SI | SE APLICA LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS QUE REGULAN LA MATERIA                                                                                                                                                                       | 1.00 |  |
| 1.2.2.6    | .....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                                                                         | SI | SE ADELANTAN LOS PROCESOS REQUERIDOS PARA LA ENTIDAD                                                                                                                                                                                |      |  |
| 1.2.2.7    | .....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?                                                                                                                      | SI | SE DESARROLLA LA MEDICION ACORDES A LAS NORMAS.                                                                                                                                                                                     |      |  |
| 1.2.2.8    | .....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                      | SI | SE DA PLENO CUMPLIMIENTO                                                                                                                                                                                                            |      |  |
| 1.2.2.9    | .....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?                                                                                                                                   | SI | SE CUENTA CON LOS CONCEPTOS DE ESTIMACIONES Y/O VALORACIONES PARA LOS CASOS DE ACTIVOS Y OTRAS SITUACIONES REQUERIDAS.                                                                                                              |      |  |
| 1.2.2.10   | .....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?                                                                                   | SI | SE CUMPLE CON LA ELABORACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DENTRO DE LA PERIODICIDAD QUE ESTABLECEN LAS NORMAS                                                                                                          |      |  |
| 1.2.3.1.1  | .....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                   | SI | SE CUMPLE CON LA ELABORACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DENTRO DE LA PERIODICIDAD QUE ESTABLECEN LAS NORMAS                                                                                                          | 1.00 |  |
| 1.2.3.1.2  | .....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                                   | SI | SE CUMPLE CON LOS LINEAMIENTOS PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.2.3.1.3  | .....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                            | SI | SE DA PLENO CUMPLIMIENTO A TRAVES DE LOS MEDIOS EXPEDITOS QU ESTABLECE LAS ENTIDADES DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL COMO TAMBIEN POR PARTE DE LOS LINEAMINETOS INTERNOS Y POLITICAS CONTABLES.                                 |      |  |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1.2.3.1.4  | .....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                         | SI | SIEMPRE SE BASAN LAS DECISIONES EN TORNO A LA INFORMACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD QUE DE MUESTRA LA REALIDAD ECONOMICA.                                                                                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.2.3.1.5  | .....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?                                                                                                                                                          | SI | SE ELABORAN BAJO NORMAS NIIF CUATRO (4) ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ENTIDAD (ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO). CON SUS RESPECTIVAS CERTIFICACION Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS; ACOMPAÑADAS DEL DICTAMEN DE REVISOR FISCAL |      |  |
| 1.2.3.1.6  | .....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                                                                                                                      | SI | SON CONCORDANTES CON LA INFORMACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00 |  |
| 1.2.3.1.7  | .....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                                                     | SI | CONSTANTEMENTE SE VERIFICAN LAS PARTIDAS CONTABLES Y FINANCIERAS                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |  |
| 1.2.3.1.8  | .....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                        | SI | SE UTILIZAN HERRAMIENTAS PARA EL ANALISIS DE LA INFORMACION FINANCIERA A TRAVES DE INDICADORES.                                                                                                                                                                                                                                           | 1.00 |  |
| 1.2.3.1.9  | .....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                          | SI | SE ELABORAN LOS INDICADORES FINANCIEROS PARA CONOCER Y ANALIZAR LA INFORMACION CONTABLE, TOMA DE DECISIONES DE ACUERDO SU INTERPRETACION DE LOS MISMOS.                                                                                                                                                                                   |      |  |
| 1.2.3.1.10 | .....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?                                                                                                                                        | SI | LA INFORMACION FINANCIERA ES INSUMO                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.2.3.1.11 | .....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?                                                                                                                          | SI | CUMPLE CON SU PROPOSITO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.00 |  |
| 1.2.3.1.12 | .....27.1. 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 CUMPLE CON LA DISPOSICION PARA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.                                                                                                                                                                                                                                                      |      |  |
| 1.2.3.1.13 | .....27.2. 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 | RESUME DE MANERA INTEGRAL LA INFORMACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.2.3.1.14 | .....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?                                                                                                          | SI | SE TIENEN EN CUENTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |  |
| 1.2.3.1.15 | .....27.4. 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 | SE TIENEN EN CUENTA Y DESARROLLAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |  |
| 1.2.3.1.16 | .....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?                                                                                                                                      | SI | SE PUEDE VALIDAR PERMANENTEMENTE LA INFORMACIÓN CONSOLIDADA CONTABLEMENTE Y GENERADA EN CADA UNO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES                                                                                                                                                                                                          |      |  |
| 1.3.1      | .....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA? | SI | SE DA CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES EN EL MARCO DE LA RENDICION DE CUENTAS DE MANERA PERIODICA                                                                                                                                                                                                                                         | 1.00 |  |
| 1.3.2      | .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?                                                                | SI | ESTA INFORMACION SE VALIDA PREVIAMENTE, SE BASA EN LOS INFORMES OFICIALES VS INFORMACION DE RENDICION DE CUENTAS.                                                                                                                                                                                                                         |      |  |
| 1.3.3      | .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?                                                                                                                  | SI | INFORMACION PRESENTADA DE FORMA ORDENADA, CLARAS, AMENA Y ACCESIBLE A LOS USUARIOS DE LA MISMA                                                                                                                                                                                                                                            |      |  |
| 1.4.1      | .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                                                                                                                                                           | SI | SI EXISTEN, DETERMINADAS EN EL MAPA DE RIESGO DE LA ENTIDAD, CONOCIDOS, MEDIDOS Y MITIGADOS POR PARTE DE LOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE                                                                                                                                                                                            | 1.00 |  |
| 1.4.2      | .....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?                                                                                                                                                                                     | SI | SE EVALUAN LOS RIESGOS DE MANERA INTEGRAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |  |
| 1.4.3      | .....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                                                                                            | SI | SE HA CONTEMPLADO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA DE LOS RIEGOS EN MATERIA FINANCIERA                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00 |  |
| 1.4.4      | .....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?                                                                                                                                           | SI | SE MITIGAN POR EL AREA FINANCIERA DE LA ENTIDAD DE MANERA PERMANENTE                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |  |
| 1.4.5      | .....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?                                                                                                                                                                           | SI | MANEJO DE MANERA PERMANENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |  |
| 1.4.6      | .....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?                                                                                                                                  | SI | SE CUENTA CON UN MAPA DE RIESGO ACTUALIZADO Y AJUSTADO A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD                                                                                                                                                                                                                                                    |      |  |
| 1.4.7      | .....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                     | SI | SE AUTOEVALUA DE MANERA INTERNA PARA REVALUAR Y AJUSTAR CONTROLES DE ACUERDO A LA NECESIDAD DE LOS MISMOS                                                                                                                                                                                                                                 |      |  |

|        |                                                                                                                                                                               |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |  |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1.4.8  | .....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?                                             | SI | LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE, EN UN GRAN PORCENTAJE CUENTAN CON LA CAPACIDADES, HABILIDADES, CUALIDADES Y COMPETENCIAS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO PLENO DE LA INFORMACION FINANCIERA GENERADA POR LA ENTIDAD.                                                                                                                                                                                         | 1.00 |  |
| 1.4.9  | .....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?       | SI | LAS PERSONAS INVOLUCRADOS POSEEN AMPLIAS COMPETENCIA PERSONALES Y FUNCIONALES PARA IDENTIFICAR LOS IMPACTOS Y LOS RIESGOS MEDIANTE LAS CAPACITACIONES CONSTANTES.                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |  |
| 1.4.10 | .....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI | SE TIENE ESTABLECIDO COMO UNA LINEA DE FORMACION ORINTADO AL PERSONAL RESPONSABLE DE LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.00 |  |
| 1.4.11 | .....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?                                                                                                                 | SI | SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO A CAPACITACIONES PROGRAMADAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |  |
| 1.4.12 | .....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?                                                 | SI | SE GARANTIZA LA PARTICIPACION Y LA ADQUISICION DE CONOCIMIENTOS REQUERIDOS PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS COMPETENCIAS Y HABILIDADES DE LOS FUNCIONARIOS                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |  |
| 2.1    | FORTALEZAS                                                                                                                                                                    | SI | LA ENTIDAD CONTINUA EN EL MEJORAMIENTO DE LOS PROCESOS DE IMPLEMENTACION DE LA NORMATIVIDAD EN LAS NIIF PLENAS Y LA GENERACION DE INFORMACION CONTABLE REAL, OPORTUNA Y EFICAZ, CUENTA CON EQUIPO DE PERSONAL CAPACITADO Y CON HABILIADES PARA EL DESARROLLO DE SUS FUNCIONES.                                                                                                                                                     |      |  |
| 2.2    | DEBILIDADES                                                                                                                                                                   | SI | SE CONTINUA PENDIENTE DEL REGISTROS ACTUALIZADOS DE LOS BIENES INMUEBLES DONDE FUCIONA LA ENTIDAD EN LOS DIFERENTES MUNICIPIOS, COMO TAMBIEN EL RECONOCIMIENTO Y BAJA DE LOS BIENES DEPRECIADOS E INSERVIBLES.                                                                                                                                                                                                                     |      |  |
| 2.3    | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE                                                                                                                     | SI | SE CONTINUA EN LA VALIDACION DE LOS INVENTARIOS FISICOS PARA PROCESO DE VALORIZACION Y BAJAS, QUEDANDO PENDIENTE PARA LA VIGENCIA 2022 EJECUTAR EL 100% DE ESTE PROCESO, SE ESTA PENDIENTE LA APOBACION DEL MANUAL DE BAJAS PÁRA APLICARSE EN EL PROCESO; FORTALECIMIENTO EN EL PROCESO DE FACTURACION, CARTERA, ESTADISTICA, MANEJO DE INVENTARIOS Y CONTROLES DE INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS, COMBUSTIBLES Y BIENES CONSUMIBLES. |      |  |
| 2.4    | RECOMENDACIONES                                                                                                                                                               | SI | SE IMPLMENTENTE MEDIOS DE CONTROL ACORDES A LA ENTIDAD PARA EL MANEJO DE LOS INVENTARIOS FISICOS DE BIENES DEVOLUTIVOS, COMO TAMBIEN SE ESTABLEZCAN PROTOCOLOS INTERNOS QUE PERMITAN GARANTIZAR EL SEGUIMIENTO DE LOS BIENES DE UNA FORMA MAS ACERTIVA Y PERMANENTE.                                                                                                                                                               |      |  |



**JUAN CARLOS BARRERA SEGURA**  
Asesor de Control Interno