

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE				4.91	
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO			4.91		
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN		4.92			
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5				SI SE TIENEN IDENTIFICADOS TODOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESOS CONTABLES EN CONCORDANCIA CON EL MANUAL DE PROCEDIMIENTO CONTABLE.
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5				PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS PARA EL PROCESO CONTABLE, TENIENDO EN CUENTA QUE EXISTE UNA ADECUADA SEGREGACION DE FUNCIONES RESPECTO A COMUNICACIÓN ENTRE LAS AREA, GENERANDO VALOR AGREGADO EN LOS INSUMOS.
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5				SI SE TIENE IDENTIFICADOS TODOS LOS PROCESOS QUE GENERAN TARNSSACCIONES LOS CUALES SE CONTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO , CON EL OBJETO DE AFECTAR LA SITUACION FINACIERA DE LA ENTIDAD.
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5				SI EXISTE UNA POLITICA EN DONDE SE DEBA INFORMAR OPORTUNAMENTE AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTES O SOPORTES.
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4				LOS HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS, SON INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS SOPORTES, SIN EMBARGO SE DETECTAN DEBILIDADES EN CUANTO AL ENVIO DE LA INFORMACION, EN CONSECUENCIA HEMOS IMPLEMENTADO MECANISMO DE CONTROL QUE CONDUZCAN A QUE FLUYA LA INFORMACION DE TAL MANERA GENERE MAYOR CELERIDAD EN EL PROCESO.
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5				SI SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION Y SE REGISTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON SUS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS FUENTES, CORROBORANDO LA MEDICION MONETARIA.
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5				SI SE ENCUENTRAN LOS SOPORTES CORRESPONDIENTES, LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS CON BASE EN LOS SOPORTES CONTABLES.
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5				SI SON COMPLETA LOS DETALLES LAS DESCRIPCIONES QUE SE LE HACEN A LAS TRANSACCIONES EN EL DOCUMENTO SOPORTE, PERMITIENDO ASÍ LA IDENTIFICACION PLENA DE LOS HECHOS ECONOMICOS.
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5				EXISTEN PERSONAL IDONEO QUE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMON PUBLICA, LOS CUALES SE CAPACITANDO PERMANENTEMENTE CONFORME AL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION.
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5				LAS PERSONAS QUE INTERVIENEN EN ESTE PROCESO CONOCEN LA NORMATIVIDAD DEL REGIMEN CONTABLE PUBLICO. SE HAN REALIZADO LAS CAPACITACIONES CORRESPONDIENTES POR PARTE DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5				TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS.
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5				TODOS LOS DOCUMENTOS FUENTES TIENEN LA INFORMACION SUFICIENTE PARA RESPALDAR LOS HECHOS ECONOMICOS, FINANCIEROS, SOCIALES Y AMBIENTALES, PERMITIENDO ASÍ UNA ADECUADA IDENTIFICACION DE LOS MISMOS.
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5				SI, LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS. SOCIALES Y AMBIENTALES HAN SIDO INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO PRECEPTUADO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5		

1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5			SE VERIFICA QUE TODOS LOS HECHOS FINANCIEROS QUEDEN INCLUIDO EN EL PROCESO CONTABLE A FIN DE REFLEJAR SALDOS REALES Y FIDEDIGNOS.
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5			LOS REGISTRO SE REALIZAN CONFORME A LOS LINEAMIENTOS INMERSOS EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTA CONTENIDO EN EL REGIMEN CONTABLE PUBLICO.
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5			SI SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA REGISTRAR LOS MOVIMIENTO QUE SE EFECTUAN EN LA CORPORACION
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			PARA LA IMPUTACION DE TODOS LOS REGISTROS QUE AFECTAN LA SITUACION FINANCIERA DE LA CORPORACION SE HA TENIDO EN CUENTA EL MARCO CONCEPTUAL Y EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA PARA EFECTO DEL RECONOCIMIENTO DE LOS MISMOS.
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5			SE CONSULTA PERMANENTEMENTE LA PAGINA DE CONTADURIA GENERAL DE LA LA NACION PERMITIENDO APLICAR LA UTILIZACION DE LA ULTIMA VERSION PUBLICADA CON LA FINALIDAD DE REPORTAR LOS INFORMES CORRESPONDIENTES.
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5			SI SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA REGISTRAR LOS MOVIMIENTO QUE SE EFECTUAN EN LA CORPORACION, SE HAN CREADO LAS CUENTAS AUXILIARES NECESARIAS PARA UNA MEJOR CLARIDAD EN LA INFORMACION CONTABLE.
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5			SI SE REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS CON EL OBJETO DE REGISTRAR OPORTUNAMENTE LOS MOVIMIENTOS, A PESAR DE ELLO SE DETECTÒ PARTIDAS PENDIENTES POR CONCILIAR QUE OBEDECEN A FALTA DE IDENTIFICACION DE TERCEROS Y EL RESPECTIVO CONCEPTO DEL MOVIMIENTO.
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5			SE CONCILIAN LOS MOVIMIENTOS CON LAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS QUE INTERVIENEN EN LA TRANSACCION CON EL OBJETO DE GENERAR LOS SALDOS RECIPROCOS ENTRE LOS ENTES.
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	4.83			
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4			SI SE REALIZAN PERMANENTEME LAS CONCILIACIONES ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA Y DEMAS AREAS QUE AFECTA LA SITUACION FINANCIERA DE LA CORPORACION. EXISTE UNA ADECUADA COMUNICACIÓN ENTRE LAS AREAS.
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5			SE REALIZAN PERIODICAMENTE LOS INVENTARIOS CORRESPONDIENTE A FIN DE TENER SANEADA ESTA INFORMACION Y SE EFECTUAN LAS VERIFICACIONES PERTINENTES DE SALDOS EN LOS LIBROS CONTABLES.
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5			TODAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES Y LAS OPERACIONES QUE SE REALIZAN EN LA CORPORACION, GENERANDO SALDOS RAZONABLES Y FIDEDIGNOS EN LOS ESTADOS CONTABLES.
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5			SE REALIZA VERIFICACIONES MEDIANTE AUDITORIAS PERMANENTES CON EL OBJETO DE ASEGURAR QUE LA INFORMACION SEA REGISTRADA DE MANERA ADECUADA.
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5			LOS REGISTROS SE EFECTUAN EN FORMA CRONOLOGICA Y SE GUARDA EL RESPECTIVO CONSECUTIVO EN TODOS LOS COMPROBANTE GENERERADOS.
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5			SE REALIZAN AUDITORIAS PERMANENTE PARA VERIFICAR LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS REALIZADOS Y QUE ESTOS CUENTEN CON LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS FUENTES.
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5			SE TIENE CLARO A QUE TIPO DE ENTIDAD SE PERTENECE A FIN DE CUMPLIR CON LAS NORMATIVIDADES CORRESPONDIENTES AL SECTOR. EN ESTE CASO LOGICAMENTE PERTENECEMOS LAS ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL.
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4			SE CUENTA CON UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION Y FUNCIONA ADECUADAMENTE, SIN EMBARGO SE REQUIERE ALGUNAS MEJORAS PARA OPTIMIZAR LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS EN EL AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.

1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5			SI SON ADECUADOS LOS CALCULOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION, VALORACION Y AGOTAMIENTO SEGUN LO DISPONE EL NUEVO REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. SE HAN REALIZADO LAS VERIFICACIONES PERTINENTES CON EL OBJETO GENERAR SALDO REALES EN LOS ESTADOS CONTABLES.
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5			TODOS LOS REGISTROS CUENTAN CON SUS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS QUE RESPALDAN TODAS LAS TRANSACCIONES QUE REALIZA LA CORPORACION.
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5			PARA CADA TRANSACCION SE ELABORAN LOS DIFERENTES DOCUMENTOS CONTABLES QUE RESPALDAN DICHA OPERACION
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5			SI, LOS LIBROS DE CONTABILIDAD ESTAN SOPORTADOS CON LOS CORRESPONDIENTES COMPROBANTE CONTABLE ADEMAS SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADO.
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN			4.91	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		5		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			SI SE ELABORAN Y SE DILIGENCIA LOS LIBROS DE CONTABILIDAD TENIENDO EN CUENTA LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5			SI, TODAS LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS INFORMES EMITIDOS COINCIDE CON LO REFLEJADO EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5			SE CUENTA CON EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO EN FORMA PERMANENTE A FIN DE GARANTIZAR EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE APLICATIVO SOFTWARE CONTABLE Y FINANCIERO, SIN EMBARGO SE REQUIERE OPTIMIZAR ESTE RECURSO.
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5			SI SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS INFORMES CONTABLE Y SON ENVIADO VIA CHIP DENTRO DE LOS PLAZOS ESTIPULADOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPLICAN DETALLADAMENTE Y CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES DESCRITAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5			LAS NOTAS A LOS ESTADO FINANCIERO EXPLICAN ADECUADAMENTE LA INFORMACION DE MANERA CUALITATIVA Y CUANTITATIVA, DE TAL MANERA QUE FACILITA LA INTERPRETACION DE ESTOS.
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5			EXISTE TOTAL CONSISTENCIA ENTRE LO REVELADO EN LAS NOTAS EXPLICATIVAS Y LOS SALDOS REFLEJADOS EN LOS ESTADOS CONTABLE.
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.83	
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5			SI SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS AL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL.
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4			SI SE PUBLICA EN UN LUGAR VISIBLE LOS ESTADOS FINANCIERO DE LA CORPORACION. UBICADO EN PARTE ESTRATEGICA, CON EL OBJETO QUE SEAN TENGAN DE FACIL ACCESO PARA LOS DIFERENTES USUARIOS
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5			SI SE UTILIZAN LOS RESPECTIVOS INDICADORES FINANCIEROS CON EL FIN DE ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5			LA INFORMACION SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS A FIN DE ASEGURAR EL ENTENDIMIENTO A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION .

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5			LA INFORMACION CONTABLE SI ES UTILIZADAS PARA EL COMETIDO ESTATAL QUE CUMPLE LA CORPORACION. LOGICAMENTE SE TIENE EN CUENTA PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA CORPORACION.
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5			SI, SIEMPRE SE MANEJA LA MISMA INFORMACION CONTABLE OFICIAL Y SE EMITEN INFORMES DEFINITIVO A FIN DE ASEGURAR LA HOMOGENIDAD EN LAS INFORMACIONES SUMINISTRADAS POR LA ENTIDAD.
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			4.93	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		4.93		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5			SI SE IDENTIFICA LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE A FIN DE TOMAR LAS MEDIDAS PREVENTIVA. SE REALIZA PERMANENTEMENTE VERIFICACIONES CON EL OBJETO DE MINIMIZAR LOS RIESGO DE INDOLE CONTABLE.
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5			SI EXISTE LA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITE GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE Y ACTUAR PREVENTIVAMENTE.
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5			SI SE REALIZAN AUTOEVALUACION (AUTOCONTROLL) A FIN DE REVISAR E IDENTIFICAR LOS POSIBLES RIESGOS Y PODER ACTUAR PREVENTIVAMENTE.
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5			Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE. SE TIENE ENCUENTA LAS CORRESPONDIENTE REFRENDACIONES DE LOS FUNCIONARIOS QUE TIENE LA RESPONSABILIDA DE REALIZAR AUTORIZACIONES.
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5			LOS PROCEDIMEINTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS EN LOS MANUALES CORRESPONDIENTES.
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5			SI SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMEINTOS Y SIRVEN DE GUIA PARA EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4			EXISTEN MECANISMO DE IDENTIFICACION EN CUANTO A LA CIRCULACION DE LAS INFORMACIONES PROCESADAS EN LA ENTIDAD, SIN EMBARGO SE REQUIERE REALIZAR SEGUIMIENTO DE VERIFICACION Y CUMPLIMIENTO PARA OPTIMIZAR EL FLUJO DE LA INFORMACION.
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5			SI SE HA MANTENIDO LA SOSTENIBILIDAD DEL SANEAMIENTO CONTABLE A FIN DE REFLEJAR SALDO REALES EN LOS INFORMES QUE EMITE LA CORPORACION.
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5			TODOS LOS BIENES Y DERECHOS QUE POSEE LA CORPORACION SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD. SU DEPRECIACION DE IGUAL MANERA SE ENCUENTRA REGISTRADA DE MANERA INDIVIDUAL.
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			SE ACTUALIZAN LAS INFORMACIONES RESPECTO A SU COSTO HISTORICO DE CONFORMIDA CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN CONTABILIDAD PUBLICA REFLEJANDO ASÍ UNA INFORMACION CONTABLE REAL.
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5			SI SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LAS NECESIDADES QUE TIENE LA CORPORACION. SE CUENTA CON LAS HERRAMIENTAS NECESARIA PARA LLEVAR ADECUADAMENTE ESTE PROCESO.
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5			TODOS LOS FUNCIONARIOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD. SE CAPACITAN PERMANENTEMENTE PARA GARANTIZAR LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5			SE MANTIENEN ACTUALIZADOS A TODOS LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE A FIN DE CONTAR CON PERSONAL IDONEOS PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES CORRESPONDIENTES.
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5			SI SE PRODUCEN INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRODUCEN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CONTADOR.
1.71	.....61. ¿FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5			SI EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS AREAS DE LA CORPORACION

1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5			TODOS LOS SOPORTE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE ORAGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS QUE REGULA LA MATERIA.
2 VALORACION CUALITATIVA					
2.1	FORTALEZAS	0			LA CORPORACION CUENTA CON UNA ESTRUCTURA FISICA ADECUADA Y PROPORCIONA LAS HERRAMIENTAS NECESARIAS PARA QUE LOS FUNCIONARIOS QUE TIENEN INCIDENCIA EN EL AREA CONTABLE DESEMPEÑEN CABALMENTE SUS ACTIVIDADES, CONSTANTEMENTE EN ARTICULACION CON EL PLAN DE CAPACITACION MANTIENE A LOS FUNCIONARIOS CAPACITADOS,
2.2	DEBILIDADES	0			SE DETECTA DEFICIENCIA EN EL FLUJO DE INFORMACION INTERNA REFERENTE A LOS DOCUMENTOS DE SOPORTES QUE SON ENVIADOS AL AREA FINANCIERA. SE OBSERVA ALGUNAS DEFICIENCIAS EN EL FUNCIONAMIENTO DEL SOFTWARE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO CONTABLE Y ADEMAS EN LO CONCERNIENTE AL SOPORTE TECNICO LA FIRMA QUE PROVEE EL SOFTWARE PRESENTA POCA GARANTIA POR CONTAR CON UNA SOLA PERSONA, EVIDENCIANDO RIESGOS POR LA POSIBLE AUSENCIA DE ESTE .
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0			SE EVIDENCIA MEJORA EN LA COMUNICACIÓN ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, TESORERIA, CONTABILIDAD Y DEMAS AREAS QUE AFECTAN EL PROCESO CONTABLE . GENERANDO UNA CULTURA CONTABLE ADECUADA, SE HAN TOMADO LOS CORRECTIVOS EN EL SOFTWARE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO EN LOS SOPORTES QUE SUSTENTAN LOS REPORTES CONTABLES . SE HA AVANZADO EN OBTENER INFORMACION DETALLADA RESPECTO A LA LIQUIDACION DE LOS GIROS DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL SECTOR ELECTRICO.LAS CONCILIACIONES SE ENCUENTRAN ACTUALIZADAS REFLEJANDO SALDOS RAZONABLES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. SE IMPLEMENTO EL MODULO DE CARTERA.
2.4	RECOMENDACIONES	0			OPTIMIZAR EL APLICATIVO CONTABLE EN TODOS LOS MODULOS.SOLICITAR GARANTIA QUE PERMITA MINIMIZAR LOS RIESGOS EN CUANTO A LA PRESENCIA OPORTUNA PARA EL SOPORTE TECNICO DEL MISMO. IMPLEMENTAR UN FORMATO UNICO DE CONSIGNACION POR TODOS LOS CONCEPTOS DE INGRESOS QUE MANEJA LA CORPORACION A FIN D E TENER INFORMACION NECESARIA QUE PERMITA LA IDENTIFICACION

[Volver](#)