



GESTIÓN DE AUDITORÍA FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: FO-EIN-09

Versión: 01

Fecha: Febrero 21 de 2022

Página 1 de 1

PROCESO: CONTABLE

PROCEDIMIENTOS AUDITADOS: Control Interno Contable

OBJETIVO: evaluar el proceso de control interno contable para la vigencia 2023

CRITERIOS DE LEY: Ley 97 de 1993, Ley 1474 de 2011, Ley 1952 de 2019, Resolución 193 de 2016, Resolución 706 de 2016 e instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022 C.G.N.

FECHA: 19/02/2025

AUDITOR: YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ
LEONARDO VILLADA ZULETA

FORTALEZAS	DEBILIDADES
Conocimiento asertivo del proceso contable; entrega oportuna de la información contable a los entes de control; compromiso de los responsables del proceso contable	Debilidad general en el manejo del Software que administra el sistema de información contable, falta de socialización de las políticas contables, procesos y procedimientos.

OPORTUNIDADES DE MEJORA Y OBSERVACIONES
Se deben implementar acciones de mejora basadas en evidencias, teniendo en cuenta las debilidades mencionadas. Ver informe anexo. CONCLUSIONES: Una vez realizada la Evaluación de Control Interno Contable obtuvo una calificación de 4.81

APROBACIÓN DEL INFORME	RESPONSABLE DEL PROCESO	FIRMA
Líder del proceso Auditado	ELISEO SUAREZ PINTO	
Jefe de Control Interno	YON ALEJANDRO VASQUEZ ALVAREZ	
Auditor Líder	LEONARDO FABIO VILLADA ZULETA	
Otros Auditados		



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPON	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES D	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO,	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA A	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCED	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INST	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INST	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN E	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES,	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIREC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BAS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00

CALIFICACION TOTAL(Unidad)
4.81

1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINID	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECON	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMEN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMEN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPEC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REG	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y L	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETIT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALD	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZAN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLIC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE AC	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JU	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECI	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS EST	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL P	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUM	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONE	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS V	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	

1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USU	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PR	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTAD	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIO	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS D	PARCIALMENTE	SE DEBEN EJECUTAR LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DEJADOS DE IN	0.60
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE P	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	0.60
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE IND	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZA	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFIC	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	1.00
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACIT	SI	SE VIENE CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESA	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	0.60
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS AP	PARCIALMENTE	PORQUE SE REALIZAN LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	
2.1	FORTALEZAS	SI	CONOCIMIENTO ACERTIVO DEL PROCESO CONTABLE; ENTREGA OPORTUNA DE LA INFORMACI N CONTABLE A LOS ENTES DE CONTROL; EL COMPROMISO DE LOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE	
2.2	DEBILIDADES	SI	SOFTWARE QUE ADMINISTRA EL SISTEMA DE INFORMACION CONTABLE, REVISAR Y SOCIALIZAR POLITICAS, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	HA MEJORADO EL PROCESO EN LA DOCUMENTACION DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTO DE INDOLE CONTABLE	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	SE DEBEN EJECUTAR LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE INDOLE CONTABLE AL 100% BASADOS EN EVIDENCIAS; IGUALMENTE LAS ANTERIORES DEBILIDADES DOCUMENTADAS SE DEBEN LLEVAR A CABO COMO PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA 2024	