



### 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.<br><br>Ver informe anexo.<br><b>CONCLUSIONES:</b><br><br>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    | 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 |      |