**27017000 - Universidad de Caldas**
**GENERAL**
**01-01-2021 al 31-12-2021**
**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**
**CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | | 4,92 |
| 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 UNIVERSIDAD CUENTA CON LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 1436 DE 29/12/2017 EXPEDIDA EN LA RECTORÍA | 1,00 | |
| 1.1.2 | .....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI | LAS POLITICAS SE ENCUENTRAN EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION, LAS CUALES PUEDEN SER CONSULTADAS POR TODOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL AREA CONTABLE Y CENTROS DE GASTOS. SE REALIZARON CAPACITACIONES AL AREA FINANCIERA EN OCTUBRE DE 2022. | | |
| 1.1.3 | .....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | EN EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DEL HECHOS ECONOMICOS DE LA UNIVERSIDAD SON APLICADAS LAS POLITICAS CONTABLES | | |
| 1.1.4 | .....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD? | SI | LA UNIVERSIDAD DE CALDAS POR SER UNA ENTIDAD PUBLICA ESTA CLASIFICADA COMO ENTIDAD DE GOBIERNO, ES DECIR QUE LAS POLITICAS CONTABLES APLICADAS ESTAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION | | |
| 1.1.5 | .....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | LAS POLITICAS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD DE CALDAS ESTABLECEN LINEAMIENTOS PARA REPRESENTACION FIEL DE LOS HECHOS ECONOMICOS Y SON RELEVANTES A LOS USUARIOS DE ESTA INFORMACION. | | |
| 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? | PARCIALMENTE | SE DESARROLLAN LAS ACCIONES DE MEJORA PROPUESTAS EN LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (PARCIALMENTE) Y CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA SE CUENTA CON ACCIONES DE MEJORA EN DESARROLLO. | 0,88 | |
| 1.1.7 | .....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES? | SI | LAS ACCIONES DE MEJORA SE DESARROLLAN EN CONJUNTO CON LAS DIFERENTES AREAS COMPROMETIDAS | | |
| 1.1.8 | .....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO? | SI | SE DESARROLLA EN CABEZA DE LA JEFE DEL AREA FINANCIERA | | |
| 1.1.9 | .....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA? | SI | SE CUENTA CON EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - SIG, EN DONDE SE ALOJAN LOS PROCESOS, PROCEDIMIENTOS, GUIAS, MANUALES, INSTRUCTIVOS Y DEMAS DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE DE LA GESTION DOCUMENTAL DEL AREA FINANCIERA. | 1,00 | |
| 1.1.10 | .....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL AREA CONTABLE TIENEN ACCESO Y CONOCIMIENTO AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - SIG, EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO AL MOMENTO EN QUE LO DESEEN. SE REALIZO REINDUCCIÓN EN OCTUBRE DEL 2021 | | |
| 1.1.11 | .....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE? | SI | SE CUENTA CON FORMATOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - SIG, Y SON UTILIZADOS POR LAS DIFERENTES AREAS PARA EL SUMINISTRO DE LA INFORMACION AL AREA CONTABLE, EL AREA CONTABLE VERIFICA QUE EL FORMATO ESTE CORRECTAMENTE DILIGENCIADO | | |
| 1.1.12 | .....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA? | SI | EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION - SIG, SE DISPONE DE PROCEDIMIENTOS QUE SON EL PASO A PASO DE LA PLICACION DE LAS DIFERENTES POLITICAS CONTABLES. | | |
| 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 | CORRESPONDE A LA RESOLUCIÓN INTERNA 747 DE 2007, POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA CLASIFICACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CUSTODIA DE LOS BIENES DE LA UNIVERSIDAD; LA CUAL SE MODIFICÓ PARCIALMENTE A TRAVÉS DE LA RESOLUCIÓN 408 DE 2017. | 1,00 | |
| 1.1.14 | .....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | EL PERSONAL QUE TIENE A CARGO EL AREA DE BIENES E INVENTARIOS DE LA ENTIDAD CONOCE LA NORMATIVIDAD CITADA EN EL ITEM ANTERIOR . DESDE EL AREA DE INVENTARIO SE REALIZÓ CAPACITACIÓN EN EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2021 | | |
| 1.1.15 | .....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS? | SI | SE REALIZA CIRCULARIZACIÓN ANUAL PARA VERIFICAR INVENTARIOSE SE RECOMIENDA REALIZAR INVENTARIO PRESENCIAL | | |
| 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 | EN EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SE DISPONE DEL INSTRUCTIVO PARA REALIZACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS-POLÍTICAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO E INGRESOS CON Y SIN CONTRAPRESTACIÓN (I-GF249), VERSION 3, 2019-10-16, EXISTE UNA DIRECTRIZ EN EL AREA CONTABLE PARA LA CONCILIACION CONTABLE DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS QUE COMPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS, DOCUMENTO QUE SE ENCUENTRA PARA LA APROBACION DEL SIG | 1,00 | |
| 1.1.17 | .....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | SE REALIZO CAPACITACION ENERO 2021 Y SE HIZO INSTRUCTIVO PARA EL MANEJO DE LA DIRECTRIZ EN EL AREA CONTABLE PARA LA CONCILIACION CONTABLE DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS QUE COMPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS | | |
| 1.1.18 | .....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS? | SI | EL CONTADOR Y LA JEFE OFICINA FINANCIERA PERMANENTEMENTE VERIFICAN LA APLICACIÓN DE LAS DIRECTRICES ESTABLECIDAD EN EL AREA Y LA CORRECTA APLICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS | | |
| 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 EL MANUAL ESPECÍFICO DE FUNCIONES Y DE COMPETENCIAS LABORALES | 1,00 | |
| 1.1.20 | .....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | SE REALIZAN CAPACITACIONES DESDE EL AREA FINANCIERA A PUNTO CRITICOS, EL MANUAL ESPECIFICO DE FUNCIONES Y DE COMPETENCIAS LABORALES PARA EMPLEADOS DE LA PLANTA DE PERSONAL ADOPTADO A TRAVÉS DE LA RESOLUCIÓN INTERNA NO 595 DE 2016, PUEDE SER CONSULTADO POR CUALQUIER FUNCIONARIO EN LA PÁGINA WEB EN EL LINK HTTP://SIG.UCALDAS.EDU.CO/GESTIONDOCUMENTAL/NORMATIVIDADCONTROLADOR.PHP?ACCION=BUSCARNORMATIVIDAD | | |
| 1.1.21 | .....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SI | LAS ACTIVIDADES QUE LLEVAN A CABO LOS FUNCIONARIOS DEL ÁREA FINANCIERA Y CONTABLE DE LA ENTIDAD, SE VERIFICAN A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES CONTROLES QUE SE TIENEN IMPLEMENTADOS POR PARTE DEL CONTADOR Y LA JEFE OFICINA FINANCIERA, AL PERSONAL DE CARRERA ADMINISTRATIVA SE LE REALIZA LA EVALUACION PERIODICA, A TRAVES DE LA CUAL SE ESTABLECE LOS OBJETIVOS QUE SE DEBEN CUMPLIR EN LA VIGENCIA Y QUE TIENEN QUE VER CON SUS FUNCIONES | | |
| 1.1.22 | .....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | EN EL AREA SE DISPONE DE INSTRUCTIVOS PARA LA PRESENTACION DE INFORMES, LOS LINEAMIENTOS TAMBIEN SE SIGUEN CONFORME LAS FECHAS DE PRESENTACION COMO LO ESTABLECEN LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL | 1,00 | |
| 1.1.23 | .....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | LAS CIRCULARES Y CORREO ELECTRONICO, QUE TIENE QUE VER CON LOS DIFERENTES CIERRES CONTABLES SON SOCIALIZADOS EN LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA. | | |
| 1.1.24 | .....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SI | LA MAYORIA DE LOS CASOS SE CUMPLE, AUNQUE SUCEDEN CASOS PARTICULARES QUE SE RESUELVEN EN EL AREA | | |
| 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 REALIZA CIRCULAR DE CIERRE CON FORME AL PROCEDIMIENTO SE ENCUENTRA DEFINIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN | 1,00 | |
| 1.1.26 | .....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA MEDIANTE CIRCULAR CON LOS FUNCIONARIOS QUE TIENEN A CARGO DILIGENCIAR ESTAS ACTIVIDADES | | |
| 1.1.27 | .....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO? | SI | SE CUMPLE CON LOS PROCEDIMIENTOS EMITIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION | | |
| 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 | SE CUENTA CON LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 1436 DE 29/12/2017 (SE ENCUENTRAN LAS BASES QUE SON UTILIZAS PARA VERIFICAR LA EXISTENCIAS DE ACTIVOS Y PASIVOS) Y OTRAS CUENTAS. | 1,00 | |
| 1.1.29 | .....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | EL PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA Y SON PUBLICADOS EN EL SIG PARA CONSULTA DE LOS FUNCIONARIOS QUE TIENEN A CARGO DILIGENCIAR ESTAS ACTIVIDADES | | |

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.1.30 | .....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS? | SI | SE CUMPLE CON LAS DIRECTRICES DADAS EN EL AREA CONTABLE Y LAS AREAS INVOLUCRADAS | | |
| 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 REALIZAN CONCILIACIONES CONTABLES ENTRE LAS ÁREAS | 1,00 | |
| 1.1.32 | .....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | SE LLEVO A CABO LA SOCIALIZACION DE LAS DIRECTRICES EN UNA CAPACITACION BRINDADA A LOS FUNCIONARIOS DEL AREA CONTABLE EN EL MES DE OCTUBRE DEL 2021 | | |
| 1.1.33 | .....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS? | SI | SE DISPONE DEL FORMATO Y LOS ANEXOS - CONCILIACIONES CONTABLES. CORREOS ELECTRONICOS SOPORTES QUE DAN TRAZABILIDAD DE LA INFORMACIÓN | | |
| 1.1.34 | .....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE? | SI | EL SEGUIMIENTO Y LAS CONCILIACIONES PARA VERIFICAR LA RAZONABILIDAD DE LOS HECHOS ECONOMICOS SON REALIZADAS DE MANERA MENSUAL | | |
| 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 | PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN | 1,00 | |
| 1.2.1.1.2 | .....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS PROVEEDORES DE INFORMACION INTERNOS Y EXTERNOS . VER SIG | | |
| 1.2.1.1.3 | .....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | TODAS LAS OFICINAS QUE CORRESPONDEN AL AREA, SON LAS RECEPTORAS DE INFORMACION Y SE ENCUENTRAN DEFINIDAS EN EL PROCESO DOCUMENTADO | | |
| 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 | LA INFORMACION SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZADA POR TERCERO | 1,00 | |
| 1.2.1.1.5 | .....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN? | SI | LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN DE MANERA INDIVIDUAL | | |
| 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 FACTIBLE, PERO DEPENDIENDO DE LA APROBACION DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE | | |
| 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 | LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN) EXPIDIÓ LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES, POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA; LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA. | 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 | LOS PROCEDIMIENTOS OBEDECEN A LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD QUE RIGUE LA UNIVERSIDAD EN TERMINOS CONTABLES | | |
| 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 | SE DA CUMPLIMIENTO A LA ULTIMA VERSION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS, LA CUAL ES VALIDAD AL CARGAR LA INFORMACIÓN EN EL CHIP | 1,00 | |
| 1.2.1.2.2 | .....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS? | SI | EL CONTADOR DE LA INSTITUCION REALIZO REVISION A LA ULTIMA VERSION CON EL FIN DE VERIFICAR SU APLICACIÓN EN LA INSTITUCION | | |
| 1.2.1.2.3 | .....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD? | SI | LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN DE MANERA INDIVIDUAL | 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 | SE DA APLICACIÓN AL MARCO NORMATIVO | | |
| 1.2.1.3.1 | .....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE? | SI | A DIARIO SE AFECTA LA CONTABILIDAD Y SE DISPONE DE UNA HERRAMIENTA INFORMATICA PARA ESTE TIPO DE REGISTROS. EN ALGUNOS CASOS ESPORADICOS SE PRESENTAN SITUACIONES PUNTUALES | 1,00 | |
| 1.2.1.3.2 | .....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS? | SI | ESTA ACTIVIDAD SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE, Y CON MAS PRESICION EN LOS CIERRES CONTABLE MENSUALES, TENIENDO EN CUENTA LA PRESENTACIÓN DE ALGUNOS CASOS PUNTUALES | | |
| 1.2.1.3.3 | .....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | SI | SE DISPONE DE UNA HERRAMIENTA INFORMATICA A TRAVES DE LA CUAL SE LLEVAN LOS CONSECUTIVOS DE MANERA AUTOMATICA | | |
| 1.2.1.3.4 | .....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS? | SI | TODA LA CONTABILIDAD ESTA RESPALDADA CON LOS SOPORTES INTERNOS (COMPROBANTES CONTABLES) Y EXTERNOS (FACTURA DE PROVEEDOR) FISICOS Y DIGITALES, CONFORME A LAS TRD. | 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 | EN CONTABLIDAD SE SUPERVISA Y VALIDA QUE TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS TENGAN SOPORTE INTERNO Y EXTERNO, LA DOCUMENTACION DE SOPORTE SE RECIBE COMPLETA | | |
| 1.2.1.3.6 | .....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE? | SI | EN EL ÁREA FINANCIERA SE DISPONE DE ARCHIVOS DE GESTIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE, SE DISPONE DE TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL | | |
| 1.2.1.3.7 | .....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | SI | SE ELABORAN TODOS LOS COMPROBANTES DE CONTABLIDAD 2021 FISICOS | 1,00 | |
| 1.2.1.3.8 | .....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE? | SI | SE DISPONE DE UN LISTADO DE COMPROBANTES Y SE VAN ELABORAN DE ACUERDO AL TIEMPO DE EMISION, GENERADO DE MANERA AUTOMATICO POR EL SISTEMA DE INFORMACION | | |
| 1.2.1.3.9 | .....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE? | SI | CADA TIPO DE COMPROBANTE TIENE UN COSECUTIVO GENERADO DE MANERA AUTOMATICA POR EL SISTEMA DE INFORMACIÓN | | |
| 1.2.1.3.10 | .....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | SI | EL SISTEMA FINANCIERO EMITE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, LOS CUALES SON FIEL COPIA DE TODAS LAS OPERACIONES SOPORTADAS CON LOS COMPROBANTES CONTABLES | 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 LIBROS DE CONTABILIDAD AL SER ALIMENTADOS POR TODOS LOS COMPROBANTES CONTABLES REFLEJAN LA MISMA INFORMACION | | |
| 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 | SE REALIZAN CONCILIACIONES DONDE SE IDENTIFICA LA NECESIDAD HACER AJUSTES, COMPROBANTE 911 COMPROBANTE DE AJUSTES Y CORRECCIÓN EL CUAL SE PUEDE VER TRAZABILIDAD DENTRO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN | | |
| 1.2.1.3.13 | .....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES? | SI | SE DISPONE DE REPORTES PARA EL REGISTRO Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, LOS CUALES PERMITEN EL MANEJO ADMINISTRATIVO Y LA VALIDACIÓN DE LOS REGISTROS CONTABLES EN LA INSTITUCIÓN; CONCILIACIONES CONTABLES, SE GENERAN REPORTES POR TERCERO POR CUENTA ESPECIFICA PARA VALIDAR LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN, BALANCE DE PRUEBA, ENTRE OTROS | 1,00 | |
| 1.2.1.3.14 | .....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA? | SI | DE MANERA PERMANENTE Y ESPECIFICA PARA LOS PERIODOS MENSUALES Y DE CIERRE | | |
| 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 DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRA CONFORME AL ULTIMO INFORME ENVIADO A LA CGN (15/02/2022) | | |
| 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 | SE APLICA LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN), POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA; LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA. | 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 | EL PERSONAL DEL AREA CONTABLE CUENTA CON EL PERFIL ADECUADO, SE REALIZÓN REINDUCCION EN OCTUBRE DEL 2022 | | |

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 APLICA LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN), POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA; LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA. | | |
| 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 Y ESTAN ESTABLECIDAS DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES | 1,00 | |
| 1.2.2.2 | .....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA? | SI | SE APLICAN Y ESTAN ESTABLECIDAS DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES | | |
| 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 REALIZÓ ULTIMA REVISIÓN EN AGOSTO DEL 2021, SE ESTABLECIERON CAMBIOS EN ESTIMACIÓN DE ACUERDO A LA NATURALEZA DE LOS ACTIVOS. | | |
| 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 LLEVO A CABO LA REVISION DE LOS INDICIOS DE DETERIORO A 31/12/2020. | | |
| 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 ENCUENTRAN ESTABLECIDOS A TRAVES DE LA APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES | 1,00 | |
| 1.2.2.6 | .....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | SI | SON ESTABLECIDOS DE ACUERDO AL MARCON NORMATIVO | | |
| 1.2.2.7 | .....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR? | SI | SE IDENTIFICAN NECESIDADES DE ACTUALIZACIÓN DE INFORMACIÓN Y SE GESTIONAN | | |
| 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 VERIFICA LA MEDICIÓN CON BASE A LAS NORMAS APLICABLES | | |
| 1.2.2.9 | .....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA? | SI | SE IDETIFICAN Y PRIORIZAN PARA SU ACTUALIZACIÓN EN GENERAL, SE EVIDENCIAN ALGUNOS CASOS ESPECIFICOS POR FACTORES EXTERNOS | | |
| 1.2.2.10 | .....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE? | SI | SE HAN REALIZADO EN CASO QUE SEA NECESARIO EN OTROS PERIODOS COMO EN CASO EL NUEVO MARCO NORMATIVO, PARA EL PERIODO 2021 NO HA SIDO NECESARIO. | | |
| 1.2.3.1.1 | .....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | SE REPORTAN DE MANERA OPORTUNA EN EL CHIP Y SON PUBLICADOS EN LA PAG. WEB Y CARTELERA DE LA OFICINA FINANCIERA | 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 | LOS ESTADOS FINANCIEROS SE DIVULGAN TENIENDO EN CUENTA LAS EXIGENCIAS NORMATIVAS ENTRE ELLAS LA LEY 1474 DE 2011 Y LA LEY DE LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN 1712 DE 2014. SE REALIZA A TRAVES DE LA PAGINA WEB Y EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA ENTIDAD, DANDO IGUALMENTE CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCION 182 DEL 2017 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION. | | |
| 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 CUMPLIMIENTO A LA POLITICA DE DIVULGACIÓN, SE PUEDE MEJORAR LA EVIDENCIA DE LA MISMA MEDIANTE LA DOCUMENTACIÓN INTERNA DE UNA POLITICA, DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO INTERNO | | |
| 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 | SE SOCIALIZAN AL EQUIPO DIRECTIVO Y CONSEJO SUPERIOR DE LAS CUALES SE CUENTA CON EVIDENCIA EN ACTAS DE REUNION | | |
| 1.2.3.1.5 | .....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE? | SI | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y NOTAS EN LOS ESTADOS | | |
| 1.2.3.1.6 | .....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | SI | LOS LIBROS CONTABLES SE CONSERVAN EN COPIAS DE SEGURIDAD, Y SON LA CONSOLIDACIÓN PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS | 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 | SE DISPONE DEL INSTRUCTIVO PARA REALIZACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS-POLÍTICAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO E INGRESOS CON Y SIN CONTRAPRESTACIÓN PARA REALIZAR LAS VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADICIONAL A LAS CONCILIACIONES CONTABLES CON OTRAS AREAS | | |
| 1.2.3.1.8 | .....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD? | PARCIALMENTE | SE REALIZAN INDICADORES GENERALES PARA PRESENTACIONES DE ALGUNOS CASOS, SE ENCUENTRA EN CONTRUCCION INDICADORES CONTABLES PARA EL SIG | 0,74 | |
| 1.2.3.1.9 | .....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE? | PARCIALMENTE | SE DISPONE DE LOS INDICADORES FINANCIEROS, ES IMPORTANTE REPLANTEARLOS CON EL FIN DE QUE SE AJUSTEN A LA REALIDAD FINANCIERA Y CONTABLE DE LA INSTITUCIÓN | | |
| 1.2.3.1.10 | .....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR? | SI | SE VERIFICA LA INFORMACIÓN PARA GENERAR INDICADORES SOLICITADOS, EN CONTRUCCIÓN Y PUBLICACIÓN INDICADORES ESPECIFICOS DEL AREA CONTABLE | | |
| 1.2.3.1.11 | .....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | SI | SE ACLARA MEDIANTE LA DOCUMENTACIÓN DE LAS NOTAS CONTABLES | 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 | LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTA CONFORME A LAS REVELACIONES EXIGIDAS POR LA NORMATIVIDAD VIGENTE | | |
| 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 | LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTA CONFORME A LAS REVELACIONES EXIGIDAS POR LA NORMATIVIDAD VIGENTE | | |
| 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 LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS DE FORMA COMPARATIVA INCLUYENDO LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | |
| 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 | LOS LOS JUICIOS SE BASA EN LA POLITICA Y EN LA NORMATIVIDAD | | |
| 1.2.3.1.16 | .....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE? | SI | SE GENERAN DESDE LA MISMA FUENTE DE INFORMACIÓN LO QUE DE ALGUNA MANERA ASEGURA QUE SEA MISMA INFORMACION. | | |
| 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 PUBLICAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL, CARTELERA INTERNA; EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS SE INCLUYEN TEMAS FINANCIEROS DE MANERA EXPLICATIVA | 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 | SE VERICA Y SE TOMAN DESDE LA MISMA BASE DE INFORMACIÓN | | |
| 1.3.3 | .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA? | SI | SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE EXPLICAN SU CONTENIDO, EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS SE REALIZA A TRAVES DE EXPOSICIÓN DEL TEMA, EL CUAL ES ACLARADO EN LA SESIÓN DE PREGUNTAS | | |
| 1.4.1 | .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | SI | SE ENCUENTRAN DILIGENCIADOS LOS RIESGOS, IMPACTO, PROBABILIDAD Y CONTROLES DEL ÁREA CONTABLE Y FINANCIERA DE LA INSTITUCIÓN, SE RECOMIENDA LA ACTUALIZACIÓN A LA NUEVA METODOLOGIA DE RIESGOS | 1,00 | |
| 1.4.2 | .....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS? | SI | PUBLICADO EN EL SIG Y LA PAGINA WEB INSTITICION | | |
| 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 | EN LOS RIESGOS QUE SE TIENEN IDENTIFICADOS SE ENCUENTRA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DESDE EL RIESGO ABSOLUTO, SE ENCUENTRA EN PROCESO LA ACTUALIZACION LA MATRIZ DE RIESGO PARA EVIDENCIAR EL RIESGO RESIDUAL | 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 ACTAULIZA LA MATRIZ DE RIESGOS PARA IDENTIFICAR EL RIESGO RESIDUAL E IMPLEMENTAR TRATATAMIENTO A LOS RIESGOS VALORADOS EN EXTREMO O ALTO, CUANDO SEA NECESARIO | | |
| 1.4.5 | .....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE? | SI | SE REALIZA MEDIANTE LA OFICINA DE PLANEACIÓN CADA AÑO | | |
| 1.4.6 | .....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO? | SI | SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS LOS CONTROLES ESTABLECIDOS PARA CADA RIESGO | | |

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | A TRAVES DE AUTOCONTROL Y DISEÑO DE LOS MAPAS DE RIESGO POR CADA LIDER DE PROCESO | | |
| 1.4.8 | .....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN? | SI | EL PROFESIONAL CONTABLE SE ENCUENTRA HABILITADO Y ES COMPETENTE, SE REALIZAN CAPACITACIONES EXTERNAS CON LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION | 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 | EL PERSONAL DE APOYO SE ENCUENTRA ENTRENADO PARA LA IDENTIFICACIÓN DE CUENTAS, SE REALIZA REINDUCCIÓN EN LA PARTE NORMTATIVA Y DE POLITICAS CONTABLES (CAPACITACION OCTUBRE 2021) | | |
| 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? | PARCIALMENTE | SE DEBE FORTALECER EL TEMA DE CAPACITACIÓN POR PARTE DE LA ENTIDAD EN TEMAS FINANCIEROS Y CONTABLES | 0,88 | |
| 1.4.11 | .....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN? | SI | LA COMISIÓN DE PERSONAL ES LA QUE REALIZA EL SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL PLAN. EN EL SIG SE CUENTA CON UN FORMATO DE ASISTENCIA A EVENTOS Y OTRO PARA EVALUAR LA CALIDAD DEL MISMO. CUANDO LA CAPACITACIÓN ES FUERA DE LA CIUDAD, DEBEN SOCIALIZAR Y ENVIAR LA RESPECTIVA EVIDENCIA Y UN MES DESPUÉS DE RECIBIDA LA CAPACITACIÓN, SE EVALÚA LA EFECTIVIDAD, CONJUNTAMENTE CON EL JEFE INMEDIATO, A TRAVÉS DE UN FORMATO ELECTRÓNICO QUE TAMBIÉN DEBE ENVIARSE A GESTIÓN HUMANA, CUANDO LAS CAPACITACIONES SON GRUPALES Y TIENE UN COSTO, CADA FUNCIONARIO DEBE SUSCRIBIR UN ACTA DE COMPROMISO, EN LA QUE SE COMPROMETE A NO PERDER EL CURSO POR INASISTENCIA, PORQUE DE LO CONTRARIO DEBERÁ CUBRIR LOS GASTOS DEL MISMO. PROCEDIMIENTO PARA LA GESTIÓN DE COMPETENCIAS LABORALES DE FUNCIONARIOS ADMINISTRATIVOS - GESTIÓN HUMANA P-GH-634, VERSIÓN 6- 2019-10-16. | | |
| 1.4.12 | .....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES? | SI | TODAS LAS ACTIVIDADES APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES; PORQUE EL PLAN DE CAPACITACIÓN SE CONSTRUYE BASADO EN LAS NECESIDADES DE CAPACITACIÓN INDIVIDUAL, DE LA DEPENDENCIA, A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y A LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO. | | |
| 2.1 | FORTALEZAS | SI | A). FORTALECIMIENTO EN EL COMPROMISO Y RESPONSABILIDAD CON LA QUE EL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA ENFRENTO EL TRABAJO VIRTUAL, EMPODERAMIENTO DE LAS ACTIVIDADES ENCOMENDADAS, B). LA COMUNICACIÓN CON EL EQUIPO DE TRABAJO ES ACERTADA PARA CUMPLIR CON LAS TAREAS Y FUNCIONES C). SE ADELANTARON ACTIVIDADES QUE PERMITIRERON TENER EL CONTROL DE LAS CUENTAS CONTABLES D). ORGANIZACIÓN Y COORDINACION ENTRE EL EQUIPO DE TRABAJO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS TAREAS Y FUNCIONES E). ENTREGA DE LA INFORMACION DE MANERA OPORTUNA A LOS DIFERENTES ENTES INTERNOS Y EXTERNOS QUE LA SOLICITARON F). LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE DIO DE MANERA OPORTUNA Y MOSTRANDO LA REALIDAD ECONOMICA DE LA UNIVERSIDA DE CALDAS, G)IMPLEMENTACION DE LAS TRD, H) FORTALECIMIENTO DE CONCILIACIONES CONTABLES EN EL ÁREA Y CON LAS DEMÁS DEPENDENCIAS. | | |
| 2.2 | DEBILIDADES | SI | A). LA INEXPERIENCIA DEL PERSONAL AL AFRONTARCE AL TRABAJO NO PRESENCIAL Y REALIZAR SUS ACTIVIDADES A TRAVES DE HERRAMIENTAS REMOTAS, Y LA NECESIDAD DE REALIZAR UN INVENTARIO ASISTIDO FISICO POR ESTA MISMA SITUACION B). RIESGOS EN LA ENTREGA DE LA INFORMACION FISICA, QUE DEBIA SER REGISTRADA EN LAS HERRAMIENTAS CONTABLES, GENERADO POR EL TRABAJO VITUAL, D) IDENTIFICACIÓN DE RIESGO RESIDUAL PARA PRIORIZACIÓN DE RIESGOS Y SU TRATAMIENTO, E) LIMITANTES EN EL EQUIPO DE TRABAJO POR AUSENCIA DE FUNCIONARIA DEL AREA CONTABLE. F) ACTUALIZACIÓN DE MATRIZ DE EXIGIBILIDADES O CRONOGRAMA DE INFORMES | | |
| 2.3 | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | A). ACTUALIZACIÓN DE LA METODOLIGIA DE RIESGOS LA CUAL SE ENCUENTRA EN PROCESO B). CUMPLIR CON LAS ACCIONES PROPUESTA EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA VIGENCIA 2019 Y 2020 C). FORTALEACIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE CONCILIACIONES CONTABLES Y OTRAS AREAS. D). IMPLEMENTACION DE LAS TRD, E) REINDUCCION AL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA. F)FORTALECIMIENTO EN EL CONTROL DEL PROCESO CONTABLE Y PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS INFORMES | | |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | SI | A). PROPENDER QUE LA INFORMACION SUMINISTRADA POR LAS FUENTES INTERNAS SEA ENTREGADA AL AREA CONTABLE DE MANERA OPORTUNA, COMPLETA Y CLARA CON FORME A LA CIRCULAR DEL CIERRE CONTABLE Y MENSUALMENTE; B) DAR CONTINUIDAD A LOS PROCESOS DE REINDUCCIÓN INTERNA FINANCIERA A LOS DEMÁS PROCESOS Y CENTROS DE COSTOS; C) FORTALECER EN PRESENCIALIDAD LAS DEBILIDADES ENCONTRADAS EXTERNAS QUE CONCLUYEN A LOS ESTADOS CONTABLES Y FINANCIEROS, D) ACTUALIZAR Y PUBLICAR LA MATRIZ DE RIESGOS, E) ACTUALIZAR Y CONSOLIDAR EL CRONOGRAMA DE INFORMES | | |