

**121105000 - E.S.E. Hospital Mental de Antioquia - Homo
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
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				4,84
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y	SI	La entidad aplica y se acoge de acuerdo al marco normativo de la resolución 414 del 2014 y sus modificaciones.	0,86	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El personal del area conoce a cabalidad las políticas contables y se aplican		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La ESE cuenta con un software de información financiera integrado, que		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas cumplen con los lineamientos de la entidad.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas propenden y representan fielmente la información financiera.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE	SI	Una vez realizada la auditoria, se prepara un plan de mejoramiento con una fecha límite no mayor a 1 año.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se socializan con las personas a quienes se les realizó la auditoría y su		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Una vez programado el tiempo para el cumplimiento de las mejoras, se realiza		
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	SI	El proceso contable de la entidad se rige por la política contable y el proceso de gestión financiera que está debidamente documentado en el sistemas integrado	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan una vez el funcionario es ubicado en su puesto de trabajo.		

1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA	SI	En el manual de procedimientos se encuentran los documentos idóneos		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA	SI	El procedimiento contable GF-PR-06 se encuentra actualizado de acuerdo al		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	Los bienes físicos de la entidad se encuentran individualizados dentro del módulo de activos fijos según	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan una vez el funcionario es ubicado en su puesto de trabajo.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	En el inventario que se realiza 2 veces al año y cada vez que se le asigna a un responsable con el fin de tener		
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	SI	Se realizan conciliaciones mensuales entre los módulos de contabilidad, presupuesto, tesorería, cartera,	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL	SI	Se socializan una vez el funcionario es ubicado en su puesto de trabajo.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	SI	Se verifica de forma mensual ya que es		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES	SI	Existe el procedimiento GF-PR 06 para el área de Contabilidad donde se encuentran cada uno de procesos y	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL	SI	Se socializan una vez el funcionario es ubicado en su puesto de trabajo.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	Una vez el personal se encuentre en el puesto, se le apoya en las dudas que		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA	SI	Por medio de un comunicado interno enviado a todas las dependencias del	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL	SI	Si, a todos los involucrados en el proceso de la información contable.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	En la Oficina de contabilidad se cuenta con un calendario de las fechas de presentación de formularios e informe a la DIAN, Municipio de Bello (Industria y		
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	SI	En el Procedimiento GF-PR 06 en el numeral 4.6 esta descrito el Cierre mensual y anual de Contabilidad en	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se ha socializado a todos los involucrados en el proceso de la		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se cumple con el procedimiento mes a mes, y se tienen los soportes de las		

1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE	SI	Se realizan inventarios 2 veces al año del total de los activos fijos, en el procedimiento GR-PR 12 de activos	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL	SI	Si, se ha socializado a todos los involucrados en el proceso de la		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple y se realiza toma física a junio 30 y otra se realiza antes de terminar el año en curso, tanto en el		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE	SI	En el Procedimiento GF-PR 06 en el numeral 4.6 esta descrito el Cierre mensual y anual de Contabilidad en	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON	SI	Se socializa con todos los involucrados en el proceso contable, cartera,		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS,	SI	Cada mes para el cierre mensual del módulo contable, se solicita a cada una		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO	SI	El análisis de las cuentas se realiza de forma mensual, con los datos y soportes		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Se evidencia que en cada uno de los procedimientos del proceso de gestión financiera como lo son: Cartera,	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los proveedores de la información son cada uno de los proveedores de insumos y servicios, nuestros clientes		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores de la información son cada una de las áreas que interactúan con contabilidad como cartera, almacén,		
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	SI	Se encuentran debidamente individualizados con sus terceros y los documentos soportes respectivos en	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Una vez se reciban las obligaciones con los documentos que lo acrediten, se		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y	SI	La baja en cuentas se realiza por medio del comité de sostenibilidad contable y		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO	SI	Todos los hechos económicos, se encuentran bajo el marco normativo de	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE	SI	Una vez identificado el hecho económico, se revisa la forma adecuada		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL	SI	Se registran las cuentas contables de acuerdo al Catálogo General de Cuentas	1,00	

1.2.1.2. 2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Son adecuadas y obedecen a los lineamientos de la Contaduría y		
1.2.1.2. 3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Por cada hecho económico se realiza un registro en la entidad para su	1,00	
1.2.1.2. 4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO	SI	La clasificación de cada una de las cuentas se realiza según el marco		
1.2.1.3. 2	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN	SI	Cada hecho es resgistrado a medida	1,00	
1.2.1.3. 2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Mes a mes se revisa y se solicita a cada uno de los interventores de la entidad		
1.2.1.3. 3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica de forma mensual que los consecutivos de los registros contables		
1.2.1.3. 4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Cada uno de los hechos económicos para que sean registrados en el módulo	1,00	
1.2.1.3. 5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O	SI	Todos los registros contables están respaldados con los documentos		
1.2.1.3. 6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos soportes son conservados en los libros de		
1.2.1.3. 7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se elaboran los respectivos comprobantes de acuerdo a la naturaleza del hecho económico, lo cual	1,00	
1.2.1.3. 9	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los comprobantes de ingresos y		
1.2.1.3. 10	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los comprobantes de contabilidad como los ingresos y los egresos vienen		
1.2.1.3. 10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE	SI	Los libros de contabilidad se soportan con los comprobantes relacionados en	1,00	
1.2.1.3. 11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS	SI	Toda la información que se encuentra en los libros de contabilidad, se		
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	SI	En el caso que exista una diferencia entre el registro y los libros de contabilidad y se encuentre en el mismo		
1.2.1.3. 13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	En el Software Xenco Advance en su módulo de contabilidad, existe un procedimiento de generar las	1,00	
1.2.1.3. 15	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA	SI	Se realiza de forma mensual antes de		
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	SI	Los libros de contabilidad se encuentran actualizados y acorde con los informes transmitidos a la Contaduría General de		
1.2.1.4. 1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD	SI	Los criterios de la medición inicial se realiza en el momento del	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	SI	El personal que se encuentra involucrado en el proceso contable tiene el conocimiento del registro inicial del		
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	SI	La medición de los activos y pasivos se encuentran en las políticas contables establecidas.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y	SI	Las depreciaciones, provisiones y amortizaciones son realizadas automáticamente por el software Xenco	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	La depreciación se realiza en base a lo establecido en la política y se encuentra		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN	SI	En el transcurso del año y cada vez que hay un avalúo de la propiedad se revisa		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO	SI	Cuando un bien se encuentra deteriorado u obsoleto, se lleva		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE	SI	Los criterios para la medición posterior se realizan cuando se tienen los	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se encuentran con base al marco normativo según las políticas		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Los hechos que son objeto de medición son todos aquellos que se tienen que		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN	SI	Mes a mes se verifica que los valores sean los correctos en el caso de cartera,		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se realizan una vez se cuente con los soportes que lo avalen.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE	SI	Los soportes como los avalúos son realizados por expertos como son la		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA	SI	Los estados financieros se presentan de manera oportuna y en los tiempos	0,93	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA	SI	Se cuenta con la directriz de presentación de informes a la gerencia		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA	SI	La directriz de la presentación de los estados financieros se cumplen y son		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA	SI	Los estados financieros son tomados en cuenta para las decisiones de la entidad		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Una vez terminado el periodo contable se elabora el juego completo de los estados financieros Estado de Situación		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS	SI	Las cifras de los estados financieros coinciden plenamente con los libros de	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	SI	Los saldos son verificados de forma mensual antes del cierre de la		
1.2.3.1. 8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA	SI	El proceso de Gestión financiera cuenta con indicadores que permiten analizar la	1,00	
1.2.3.1. 9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores fueron ajustados a la necesidad de la entidad para que		
1.2.3.1. 10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL	SI	La información es tomada fielmente de los balances que reflejan la realidad		
1.2.3.1. 11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA	SI	El balance está acompañado de las notas contables que son las que	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,	SI	Las notas a los estados financieros cumplen con las revelaciones de los hechos económicos de la entidad bajo el		
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	SI	Las notas revelan en forma amplia y suficiente la información cualitativa y cuantitativa de la entidad y son		
1.2.3.1. 14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS	SI	Las notas hacen referencia de las variaciones significativas y adicional a		
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,	SI	La notas al momento de realizar un cambio en la aplicación de un nuevo método de aplicación, se refleja en la		
1.2.3.1. 16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA	SI	Las notas se verifican durante su elaboración constatando que estas		
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	SI	Todos los informes se elaboran oportunamente de acuerdo a las fechas establecidas en el Control de Rendición de Cuentas.	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	SI	Todos los informes son tomados de los estados financieros se verifica que las cifras sean coincidentes antes de rendir		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA	SI	Con las notas explicativas se aclaran las cuentas para el entendimiento de los		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Para la vigencia 2021 existe una matriz de riesgos para el procedimiento	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS	SI	En el sistema integral de gestión de		
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	Existe la política, la cual está definida en el proceso de gestión financiera en el procedimiento de contabilidad identificada con el código GF-PR-06 en	1,00	

1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN	SI	Las oficinas de calidad y control interno al igual que la revisoría Fiscal externa		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Si, una vez detectado se procede a su correccion inmediata y se hace		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE	SI	Se realiza revisión y análisis permanente de los riesgos identificados y realizan los		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL	SI	Se realizan autoevaluaciones de forma mensual, para mitigar el riesgo de dar una mala información al usuario final.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y	SI	Durante el año 2021, se trabajó con el equipo del área contable todo el proceso	0,60	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE	SI	Las personas que se encuentran dentro del proceso contable poseen las competencias necesarias para		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL	SI	El personal ejecuta el proceso contable de acuerdo a los procedimientos documentados establecidos para tal fin	0,60	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se cuenta con un Plan Anual de Capacitaciones que incluye las		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL	SI	Se cuenta con un Plan Anual de Capacitaciones que incluye las		
2.1	FORTALEZAS	NO	Se ha brindado apoyo al area con personal asesor para la misma,Se realizan modificaciones a los		
2.2	DEBILIDADES	NO	Fortalecer la funcionalidad del sistema		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO	NO	Se logró consolidar una matriz de		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	Capacitar y actualizar al personal en todo lo relacionado con la parte		