

Reporte de Información

Entidad: Barranquilla, Distrito Especial, Industrial y Portuario

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2020 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2020-01-12	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2021-02-26 21:15:37.0	2021-02-26 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.69
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	AL- Decreto 0667 de oct 17 de 2017. PE- Como lo estipula la norma. CD-Se evidencia la actualización de las Políticas Contables según Resolución No 0094 de enero 31 de 2020 bajo el nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación para entidades de gobierno. CO- Actualización de estados Financieros.	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	AL- Se realizan dichas capacitaciones. PE-Por medio de las capacitaciones, Inducción y Reinducción. CD- Las políticas contables son conocidas por el personal adscrito a la oficina financiera y la ha socializado a través de la herramienta Google Drive donde tienen accenso todos los procesos de la entidad. CO-La socialización de la información se realiza de manera transversal en todos los procesos de la entidad		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL	SI	AL- Se aplican dentro del todo el proceso contable. PE-De acuerdo a las políticas de la entidad. CD- Son aplicables para los procesos de los		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?		registros contables. CO-Establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	AL-De Acorde a la NIFF, y Resolución 533 2015, nuevo PUC. PE-Dándole Cumplimiento a lo que establece la Norma. CD- No hay comentario al respecto. CO- NR.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	AL- Se realiza en registro con hechos reales. PE-Dándole Cumplimiento a lo que establece la Norma. CD- El registro de los hechos económicos representa una descripción neutral y sin errores. CO- Los estados financieros reflejan la realidad Contable de la entidad.		
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?	SI	AL- Realización de seguimientos respectivos. PE-Se realizan procedimientos como las Auditorías internas. CD-Existe un procedimiento de seguimiento a planes de mejoramiento suscrito con la oficina de control interno y para aquellos suscritos con órganos externos (AGR). Los seguimientos de la AGR son publicados en el sistema de información de la Auditoría General. CO-Procedimientos y procesos debidamente documentados y controlados de conformidad con la norma técnica de la calidad ISO9001-2015.	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	AL- Siempre se realizan. PE-Planes de Mejoramiento resultantes de los Informes de auditorías internas. CD-El seguimiento a Planes de Mejoramiento se realiza con presencia del líder de proceso y su equipo de trabajo, haciendo un análisis de las evidencias implementadas para subsanar las observaciones presentadas. CO-La medición y seguimiento de los indicadores del proceso GFI se socializa ante la alta dirección mediante la revisión por la dirección.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	AL- Efectivamente se lleva cabo. PE-Auditorías internas. CD No hay comentario al respecto. CO- El cumplimiento de las metas propuestas en los planes de mejoramiento se verifica mediante el seguimiento al de tablero de control en desarrollo de la auditoría realizada por control Interno.		
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	SI	AL-Se cuenta con el manual de procesos y procedimientos. PE-Procedimientos. CD- Se han implementado políticas para facilitar el flujo de la información, sin embargo, esta labor es mecánica, ya que no se cuenta con un software que facilite la labor y de mayor confiabilidad. CO- Los procesos y los procedimientos del proceso contable se encuentran debidamente documentados aprobados y publicados en la página web de la entidad.	0.90	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	CUALQUIER DEPENDENCIA?				
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	AL- Constantemente se realizan las capacitaciones virtuales. PE- Inducción, Reinducción y Capacitación. CD-Las políticas son socializadas con los líderes de cada proceso, en procura de guardar coherencia y uniformidad en la gestión, sin embargo, es necesaria la implementación de un software CO- Dichos procedimientos fueron elaborados por el personal que compone el proceso contable y se encuentran publicadas en la página web.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	AL- Formatos preestablecidos para tal fin. PE- Formatos establecidos. CD- Se cuentan con formatos estandarizados que facilitan la entrega de información. CO-Los documentos asociados al área contable están establecidos en formatos de calidad debidamente numerados y codificados.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	AL- Manual de procesos y procedimientos adoptados. PE- Manual de Procedimiento. CD- Se introdujeron modificaciones el procedimiento contable y formatos, lo cual ha contribuido a realizar un trabajo muchos armonizado, sin embargo, la falta de un software afecta el ágil desarrollo de la gestión. CO- Los procedimientos internos están documentados y adoptados oficialmente en formatos de calidad.		
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?	PARCIALMENTE	AL- El comité de activos sigue trabajando ya actualizado la información para el cargue. PE-Inventario de Bienes. CD- Existe una identificación de los bienes físicos de la entidad, sin embargo, no existe procedimiento individual, este esta integrado con las otras áreas relacionadas, con las cuales se coordina esta labor con la oficina administrativa y sistema de la entidad. CO- Formato de inventario. Adoptado mediante formato de calidad.	0.88	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Realizaciones de capacitaciones. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- A pesar de no existir el procedimiento documento individual, se tiene uno conjunto, el personal tiene claro la labor que sobre este tema debe desarrollar, no obstante, se procederá a documentar e individualizar cada una de las actividades que se desarrollan, a fin de que el procedimiento quede plasmado en un documento. CO- En cada inicio de año se realiza la actualización del formato de inventario por parte del Secretario General y del Asesor de control Interno.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN	SI	AL- Durante el año 2020 se realizó nuevamente cargue de inventario. PE-		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DE LOS BIENES FÍSICOS?		Inventario Físico. CD-Esta individualización está a cargo del departamento administrativo, se verifica de forma semestral. CO- durante el proceso de verificación de inventario, se determina su estado y este es individualizado mediante un rotulo adhesivo.		
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	AL- Se cuenta con un procedimiento establecido y está funcionando en la actualidad. PE-Manual de Procedimientos. CD- Es labor está incluida como una actividad del contable, ya que se trata de una labor integral que amerita su unidad, sin embargo, se analizará su posible individualización. CO- Si en la Caracterización del Proceso de Gestión Financiera y ajustado a lo estipulado en resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Efectivamente. PE- Inducción, Reinducción y Capacitación. CD-Se socializa el procedimiento general documentado que se tiene, sin embargo, se reitera que se realizará su estudio para su mejora. CO-Los documentos asociados al área contable fueron elaborados mancomunadamente con el personal que compone el área de financiera		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	AL- Contantemente se realizan estas verificaciones. PE- Auditorías internas. CD- Se verifica el cumplimiento de la labor con base el procedimiento integral que se tiene. CO- En desarrollo de auditoría interna.		
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	AL- Manual de procesos y procedimientos establecido. PE- Procedimientos. CD- Se cuenta con procedimientos estandarizados que establecen para cada actividad el responsable de la misma de acuerdo a perfil en manual de funciones. Además, se cuenta con la concertación de funciones con los servidores de la dependencia, que permiten establecer responsabilidades frente a una labor encomendada CO-caracterización del proceso de Gestión Financiera.	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Efectivamente. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- No hay comentario al respecto. CO- Socializados ante la alta dirección y comité de calidad y publicados en la página web.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	AL- Se realiza seguimiento para verificar la aplicación de la misma. PE-Auditorías internas. CD-El jefe del proceso es el encargado de hacer seguimiento al cumplimiento de las funciones de su personal. CO- En desarrollo de auditoría interna.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	AL- La información se presenta dentro de las fechas contempladas. PE- Procedimientos. CD- Existe Procedimiento de Contabilidad CODIGO GAGF03P. CO-la caracterización de los procedimientos contables fue construida activamente por el personal del proceso de Gestión Financiera.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Efectivamente. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- No hay comentario al respecto. CO- La caracterización de los procedimientos contables fue construida activamente por el personal del proceso de Gestión Financiera.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	AL- Siempre se lleva a cabo. PE- Auditorías internas. CD- No hay comentario al respecto. CO-Verticilado con el cumplimiento de indicadores de proceso, y cumplimiento de metas de plan de Acción.		
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?	PARCIALMENTE	AL- Se encuentra documentado el cierre contable y este a su vez fue socializado con los entes de control. PE- Procedimientos. CD- En atención a recomendación formulada se procedió a la implementación de procedimiento de cierre contable GAGGF7P. CO-El procedimiento para concretar el cierre de la información que generan hechos económicos están enmarcada en la caracterización de proceso GFI.	0.88	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Siempre se socializa con todos los entes involucrados en el proceso contable tantos internos como externos. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- No hay comentario al respecto. CO- La caracterización de los procedimientos contables fue construida activamente por el personal del proceso de Gestión Financiera.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	AL- Se cumple a cabalidad. PE- Auditorías internas. CD- No hay comentario al respecto. CO- Los procedimientos contables y financieros se realizan de acuerdo a los procesos y procedimientos documentados para el proceso GFI.		
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	AL- El contrato 1463 de la previsora se realiza trimestralmente y el servicio a la deuda se realizan mensualmente. PE- Procedimientos. CD- Existe un direccionamiento (procedimiento) en Recursos Administrativos en cuanto a la actualización del inventario de bienes de la entidad dos veces al año, sin embargo, existen debilidades en la actualización del inventario y el cruce de información con el área contable. En cuanto a los pasivos esta labor se coordina con el área jurídica y secretaria general. CO- Si en el formato interno de calidad Gestión de Inventario, en el cual se tiene valorizado el mobiliario de la entidad.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Efectivamente se cumple. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- Los servidores conocen el procedimiento y se viene realizando su aplicación de forma manual debido a la carencia de software. CO- El procedimiento de los procesos contables fue construido por el personal del proceso de Gestión Financiera.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	AL- Efectivamente se llevan a cabo. PE-Seguimientos con auditorias. CD- Pese a que la entidad ha avanzado en la actualización de inventarios, persiste debilidades en cuanto al cruce de información contable. CO-Verificadas en desarrollo de auditoría interna.		
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	AL-Procedimientos de pago de deudas (previsora ME_GF-P-018), Procedimiento del cierre contable ME-GF-P 006, registro de movimiento de activos fijos es ME-GF-P 043 el de pago del servicio a la deuda ME-GF-P051) PE-Contamos con procedimientos Establecidos. CD- Con relación a los pasivos de la entidad, existe lineamiento de cruce de información con el departamento jurídico y talento humano. Y para la baja de bienes con el proceso de infraestructura, Sin embargo, no existe un documento claro, concreto que contenga dicha directriz y que asegure el mejoramiento y la sostenibilidad de calidad de la información. Se proceera al análisis respectivo a fin de velar por su claridad y confiabilidad. CO- Establecido en los procedimientos internos de Gestión financiera.	0.90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	AL- Se realizan las socializaciones del caso. PE-Inducción, Reinducción y Capacitación. CD- No hay comentario al respecto. CO- Los procedimientos fueron elaborados por el equipo económico de la entidad y aprobados e comité de calidad.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	AL- Se realizan seguimientos para verificación del cumplimiento. PE-Auditoria internas. CD- Control interno en informes de seguimiento o en auditorias combinadas hace evaluación sobre el cumplimiento del cruce de información con contabilidad acerca de la depuración. CO-Auditoría interna		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	AL- Constantemente se realiza. PE-Según lo establecen los Procedimientos. CD- La falta de software integrado hace que existan retrasos en la oportunidad de la depuración de cuentas, así mismo la falta de un lineamiento específico (existe procedimiento integrado) hace que los procesos no sean estrictos con los tiempos de depuración. CO- La depuración contable se realiza de manera anual		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	AL- Flujoqramas. PE-Flujoqramas establecidos en el proceso contable. CD- Se encuentra relacionados en los procedimientos del área. CO- NR	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	AL- Se encuentran debidamente identificados. PE-Procedimientos. CD- Los proveedores están identificados en el proceso contable. CO- Dentro del proceso contable se tienen plenamente identificados los proveedores de la información de los procesos contables de la entidad.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	AL-Efectivamente. PE-Se identifica en el manual de proceso de la entidad. CD- Si se identifican los receptores en los procedimientos. CO- Partes Interesadas.		
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	AL- PE-Establecidos en procesos. CD- Los datos los tienen otras dependencias, como por ejemplo las sentencias, esta información es reportada trimestralmente al área financiera para lo de su competencia, quienes se encargan de verificar y unificar. CO- Incorporado en el balance General de conformidad con lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	0.72	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	PARCIALMENTE	AL- PE-Como lo indica el procedimiento. CD- El departamento jurídico los lleva de forma individualizada al igual que las otras áreas de manejan estos conceptos. CO- Incorporado en el balance.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	AL- PE- Como lo establece el procedimiento regidos por la norma. CD- El departamento Jurídico envía la información trimestral al área financiera. CO-se realiza de acuerdo a la necesidad de baja de la cuenta.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	AL- Se aplica el marco normativo resolución 0533 del 2015. PE-PE- Normas aplicables a la naturaleza de nuestra entidad (resolución). CD- La identificación de los hechos económicos se realiza con el Nuevo Marco Normativo bajo la Resolución No 533 de 2015 y sus modificaciones. CO- Los estados financieros de la entidad se realizan d acuerdo a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	0.88	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO	SI	AL- Efectivamente se tiene en cuenta. PE- Establecidos en nuestros procedimientos. CD- No hay comentario al respecto. CO- los estados financieros de la entidad se realizan d acuerdo a lo establecido en la resolución No 484 de		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?		2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	AL- Siempre se tiene en cuenta la versión actual. PE- Según normatividad vigente. CD- La actualización del Catálogo de cuenta se hace en forma manual, debido a la desactualización del programa, esto debido a la carencia de software. CO-Los estados financieros se ajustaron a lo establecido en el punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación y a los estados financieros de la entidad se realizan de acuerdo a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	0.88	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	AL- Efectivamente se llevan cabo. PE- Seguimientos internos. CD- Si, de conformidad con las disposiciones legales que emite la CGN. CO-Las revisiones se ejecutan de conformidad a las necesidades de revisión de las cuentas.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	AL- Efectivamente se tiene en cuenta dicha disposición. PE- Formatos establecidos en nuestros procedimientos. CD-Debido a lo obsoleto del programa de Contabilidad, Toda la información de tercero se está manejando de forma manual en todas las áreas que suministran información. CO- Incorporado en el balance General ajustados al punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación y a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	0.88	
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	AL- Siempre se tiene en cuenta. PE-Nos regimos por nuestro normograma vigente. CD- La clasificación de los hechos económicos se realiza con el Marco Normativo bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. CO- Normograma Institucional. resolución No 484 de 2017.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	AL- Ciertamente. PE- Como lo establece la norma. CD- Los registros contables se realizan en el programa de contabilidad Finanzoft XXI de manera consecutivo y cronológico en forma automática. CO- Se clasifican a la medida en que se van generando.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	AL- Diariamente se realiza. PE- Procedimiento interno. CD-Los registros se efectúan de manera oportuna y se lleva un consecutivo en orden cronológico de toda transacción realizada en el programa Finanzoft. CO- Se va realizando la verificación por parte del líder del proceso a medida en que se van generando los hechos económicos.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	AL- Efectivamente se realiza esta labor. PE- Auditorías internas. CD- La verificación permite evidenciar que los listados de consecutivos se registraron en su totalidad. CO- La verificación la realiza el líder del proceso GFI y el PU de Contabilidad.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	AL- Como está establecido en la norma. PE- Como lo establece la norma. CD- Los hechos económicos están soportados en documentos idóneos que respaldan las distintas operaciones, como por ejemplo contratos, certificados de disponibilidad. CO- Los hechos económicos de la entidad están debidamente respaldados s sus soportes contables.	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	AL- Ciertamente. PE- Auditorías internas. CD- Los registros contables se realizan con los soportes que respaldan cada hecho económico. CO- Todos los registros contables de la entidad son validados con documentos que los soportan.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	AL- Efectivamente se cuenta con personal encargado de la custodia de los documentos soportes. PE- Como lo establece la norma. CD- El archivo de los documentos soporte es custodiado por el área de Financiera. CO- Back up de seguridad y en el archivo emitido por el proceso de GFI establecido en la TRD del proceso		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	AL- Efectivamente. PE- De acuerdo a los procedimientos internos de la entidad. CD- Los hechos económicos se registran en comprobantes de contabilidad en forma consecutiva y cronológica en el programan de Finanzoft XXI. CO- Todos los hechos económicos de la entidad, son debidamente sustentados por sus soportes contables.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	AL- Ciertamente se tiene en cuenta. PE- Como se encuentran establecidos en la norma. CD- Se realizan cronológicamente con la limitante de los soportes externos , muy a pesar de las gestiones realizadas, no llegan oportunamente (Previsora). CO- En la medida en que se van generando guardando su orden cronológico.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	AL- El software automáticamente los enumera en forma consecutiva. PE- Como se encuentran establecidos en nuestros procedimientos. CD- El programa de contabilidad Finanzoft XXI genera de manera automática la numeración consecutiva. CO- Consecutivamente y en orden cronológico.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN	SI	AL- Efectivamente. PE- Como lo establece la norma. CD- Se evidencian los libros de contabilidad para la	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		vigencia 2020, en archivos de Excel debidamente soportados con los comprobantes de contabilidad. Los libros oficiales están impresos. CO- Todos los hechos económicos se encuentran respaldados con sus debidos soportes documentados.		
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	AL- Verificaciones realizadas dentro de las auditorías realizadas. PE- Verificados en Auditorías internas. CD- Si, muy a pesar de que este proceso se hace en forma manual usan la herramienta de Excel. CO-		
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	AL- Verificaciones, Conciliaciones y mesas de trabajo para tratar los temas del caso y así corregir las diferencias encontradas. PE-Si se presenta el caso se realiza el ajuste como lo establece la norma y los procedimientos internos. CD- Hasta el momento no ha sucedido, a pesar de llevar todo en forma manual. CO- Las conciliaciones contables se realizan tomando como insumo los órdenes de pago efectuadas y los soportes de pago emitidos por fiduprevisora.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	AL- El software detecta inmediatamente si un registro está incompleto. PE- Implementación de proceso. CD- A través de conciliaciones periódicas. CO- Auditoría interna	0.88	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	AL- Permanentemente. PE- de acuerdo al cronograma interno establecido. CD- Periódicamente. CO- de acuerdo al cronograma interno de auditorías		
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	AL- Efectivamente. PE- Se verifican por medio de las Auditorías internas. CD-los libros contables se encuentran actualizados en la vigencia 2020, sin embargo, la entidad carece de un software que genere dicha información, por lo que los libros son trabajados en Excel, lo que generar atraso en la producción de los mismos. CO- Información Reportada de conformidad con el marco conceptual versión expedida por la Contaduría General de la Nación.		
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	AL- De acorde a las normas emitidas. PE- Dándole Cumplimiento a lo establecido en la Norma. CD-El marco normativo que nos regula es la Resolución 533 del 2015 por medio de la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno y se distan otras disposiciones. CO- Los estados financieros de la entidad están sujetos a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	AL- Con el personal que se cuenta dentro del área conoce sobre el marco normativo. PE- Realización de Capacitaciones internas. CD-EI personal involucrado son conocedores de la Resolución 533 del 2015. CO- La elaboración del balance se realiza mediante mesas de trabajo con el área del personal contable		
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	AL- Ciertamente se tiene en cuenta la norma. PE- Como lo establece la norma. CD- Los criterios de medición corresponden a la Resolución 533 de 2015. CO- Se realizan de conformidad con el marco conceptual versión expedida por la Contaduría General de la Nación y la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
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	AL-Efectivamente el software implementado realiza el proceso. PE- Cumpliendo con las políticas y las normas establecidas. CD- Se realizar en forma manual debido a que el programa de contabilidad no cuenta con el Aplicativo del Manejo de los Activos Fijos. CO- El inventario contable de la entidad se va reajustando en cada vigencia a fin de que este refleje la actualidad de los activos que posee la entidad.	0.90	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	AL- Efectivamente se tiene en cuenta. PE-Resultado de las Auditorías internas. CD- Los cálculos de depreciación se realizan de acuerdo con lo previsto en la política contable según corresponda. CO- Se aplican las normas contables para calcular la depreciación de lo bienes muebles.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	AL- Se ciñe a lo contemplado en los procedimientos. PE- Como lo establecen los procedimientos. CD- Se realizan conciliaciones periódicas entre contabilidad y Gestión Administrativa, dependencia encargada de la custodia y conservación de la propiedad, planta y equipo. CO- La revisión del inventario se revisa durante cada vigencia durante el mes de enero		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	AL- Ciertamente siempre se tiene en cuenta. PE-Como lo establece los procedimientos. CD- Se verifican al cierre del periodo por el área responsable: Gestión Administrativa. CO- Durante cada ejercicio de empalme con la cooperación del líder del proceso de GAD se verifica el estado de deterioro y obsolescencia del mobiliario de la entidad.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE	SI	AL- Se realizan las mediciones del caso. PE-Como lo establece la norma. CD- No hay comentario al respecto. CO- La	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?		actualización del inventario se realiza de conformidad con el marco legal aplicable.		
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	AL-Efectivamente se tiene en cuenta. PE-Auditorias internas. CD-Las políticas de la entidad están desarrolladas a partir de la Resolución No 533 de 2015 y sus modificaciones. CO- los estados financieros de la entidad están ajustados a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	AL- Se encuentran plasmados dentro de las políticas contables establecidas. PE- Procedimientos establecidos. CD-Estos se encuentran identificados en las políticas contable. CO- La actualización se realiza de acuerdo a las necesidades de actualización de los estados contables.		
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	AL- Como lo establece la norma. PE- Como se encuentra establecido en la Norma. CD-Están definidos en la política contable de la entidad. CO- Auditoría interna		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	AL-Permanentemente se realiza. PE- Como se encuentran establecidos en los procedimientos y la norma. CD- Se realizan trimestralmente aplicando la política conta, no obstante, cada hecho económico que se presenta se registra en su debido momento. CO- LA actualización de los hechos económicos se realiza de manera automática a medida de que se vayan generando.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	AL- Ciertamente cuando la norma lo permita. PE- En los casos en que la norma no los permita. CD- Las mediciones son soportadas por los procesos insumos del Departamento Financiero, quienes tienen la competencia para generarlas. CO- Las mediciones de la gestión del proceso contable, se encuentra incorporada en los formatos de indicadores de gestión los cuales son presentados a la alta dirección.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	AL-Siempre se presentan oportunamente. PE- Como se encuentran establecidos en los procedimientos y la Norma. CD-Los estados financieros se presentan dentro del plazo estipulado y para el periodo de enero a junio de la vigencia 2020, se observó en auditoría realizada que los mismos cumplieron con la periodicidad de publicación establecida en el esquema de publicación del proceso. CO- Los estados financieros siempre se	0.93	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			actualizan periódicamente y son publicados en la página web.		
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	AL- Como se encuentra establecido dentro de los procedimientos de la norma. PE-Como se encuentran establecidos en los procedimientos y la Norma. CD- Se cuenta con el esquema de publicación del proceso, el cual se publica en página web y establece los documentos y periodicidad de publicación. Además, dentro de los procedimientos estandarizados, se describen actividades relacionadas con la publicación de los estados financieros. CO- Los estados financieros de la entidad son publicados en la página web de la entidad de conformidad con lo establecido en la ley 1712.		
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	AL- Se encuentran establecidos dentro de la norma. PE-Como se encuentran establecidos en los procedimientos y la Norma. CD-Se presentan oportunamente a la CGN y se publican en la página Web de la Contraloría. CO- Los estados financieros de la entidad son publicados en la página web de la entidad de conformidad con lo establecido en la ley 1712.		
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	AL- Con ellos se miden la eficiencia y eficacia de los programas o proyectos a desarrollar y si la entidad es viable financieramente o no. PE-Con el fin de elaborar los planes anuales de la entidad. CD-La Alta Dirección conoce la situación deficitaria por la que atraviesa la entidad, por tanto, las decisiones tomadas se hacen basadas en los estados financieros. CO- La planeación de las actividades de la entidad, va de la mano de la dinámica financiera de la corporación.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	PARCIALMENTE	AL- Como se encuentran procedimentados dentro de la norma. PE-Como se encuentran establecidos en los procedimientos y la Norma. CD- A la fecha de la encuesta se estaban elaborando los estados financieros: Estado de Situación financiera, Estado de Resultado, Estado de cambio en el patrimonio, estado de flujo de Efectivo y las notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2020. Esto encontrándonos dentro de la oportunidad legal determinada por la Contaduría General de la República. CO- Anualmente se realiza el cierre financiero de la entidad.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	AL- Seguimientos realizados dentro de las auditorías realizadas. PE- Verificados en las Auditorías internas. CD- Los libros mayor y balance se encuentran impresos y guardan consistencia con los estados financieros. CO- Siempre se verifica la concordancia de los estados financieros con los libros contables.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	AL- Se realiza balance de prueba y posteriormente que se hagan las conciliaciones, procede a generar el balance General. PE- Como se encuentran establecidos en los Procedimientos. CD- Se verifica antes de ser reportados a las entidades de control. CO- Siempre se verifica la concordancia de los estados financieros con los libros contables		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	AL- De acorde a la tabla de indicadores establecidos por la entidad. PE- De acuerdo a la tabla de indicadores Establecidos por la entidad. CD- En cuanto a los indicadores de la gestión contable se presentan debilidades que no permiten tener un análisis de datos concreto para la toma de decisiones. CO- La medición de indicadores de gestión del proceso de gestión financiera de la entidad se realiza semestralmente, mediante el sistema de indicadores de gestión consignados en el tablero de control.	0.86	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	AL- Ciertamente de acorde a la actividad realizada. PE- De acuerdo a la actividad realizada por la entidad. CD- Los indicadores del proceso presentan debilidades en cuanto a su eficacia y eficiencia. CO- Los indicadores propenden a generar una visualización clara de la situación financiera de la entidad.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	AL- Efectivamente. PE- Resultado de las Auditorías internas. CD- La falta de un software integrado genera una debilidad en cuanto al cruce de información con los procesos insumos, al ser manual la información entregada no se considera 100% fiable, pues puede contener errores humanos. CO- En desarrollo de auditoría interna.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	AL- Ciertamente se presenta en forma clara y entendible. PE- Presentación clara e ilustrada. CD- Se presenta de forma sencilla y entendible, fácil de comprender por las partes interesadas. CO- Los estados financieros de la entidad se encuentran ajustados a lo establecido en el punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación.	0.94	
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	AL- Bajo los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación. PE- Como se encuentra establecido en la Norma. CD- Se realizarán según pronunciamiento de la AGR en auditoría regular 2019 de acuerdo al marco normativo del sector, esta labor se desarrollará a partir de la vigencia 2020. CO- Los estados financieros de la entidad se encuentran ajustados a lo establecido en el punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	AL- Ciertamente como lo establece la norma. PE- Como se encuentra establecido en la Norma. CD- Se realizarán según pronunciamiento de la AGR en auditoría regular 2019 de acuerdo al marco normativo del sector. CO- Los estados financieros de la entidad se encuentran ajustados a lo establecido en el punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación.		
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?	PARCIALMENTE	AL- Se tiene en cuenta dicha disposición. PE- Como se encuentra establecido en la Norma. CD- Se realizarán según pronunciamiento de la AGR en auditoría regular 2019 de acuerdo al marco normativo del sector. CO- Los estados financieros de la entidad, reflejan la realidad de la actividad contable de la entidad.		
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	AL- De acorde a los procedimientos establecidos por parte de la Contaduría General de la Nación. PE- De acuerdo a los procedimientos. CD- Se realizarán según pronunciamiento de la AGR en auditoría regular 2019 de acuerdo al marco normativo del sector. CO- Los estados financieros de la entidad se encuentran ajustados a lo establecido en el punto 6.4 del marco conceptual versión 2015.01 expedida por la Contaduría General de la Nación.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	AL- Efectivamente se tiene en cuenta. PE- Por medio de seguimientos establecidos en los procedimientos de la entidad. CD- Se realizarán según pronunciamiento de la AGR en auditoría regular 2019 de acuerdo al marco normativo del sector. CO- La información financiera es verificada por el asesor de Asuntos Financieros, a fin de verificar su veracidad.		
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	AL- De acorde a lo establecido en la norma. PE- Se presentan como lo establece la Norma. CD- El sistema de rendición de cuenta ante la AGR, se establecen formatos para el diligenciamiento de los estados financieros de la entidad. Así mismo, en la rendición de cuenta que se presentó a la ciudadanía para la vigencia 2020, la información contenida en los estados financieros fue dada a conocer. CO- Los estados financieros de la entidad, se incorporan a la rendición como un adjunto del formato de catálogo de cuentas. De igual forma son publicadas en la página web para el conocimiento público.	0.86	
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	SI	AL- Se presenta de manera uniforme. PE- Procedimientos internos. CD- Una vez presentada la rendición de cuenta se compara con la información dada en los informes de gestión trimestral del área y en los informes enviados a la Alcaldía Distrital durante la vigencia. CO- La información incorporada en la SIA es previamente verificada por el		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?		personal adscrito al proceso de gestión Financiera.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	AL- De acorde a las normas establecidas y se elaboran en un lenguaje que sea fácilmente entendible por la comunidad. PE-Por medio de ilustraciones básicas que permite su comprensión. CD-Pese a que existe rendición de cuenta con las partes interesadas, hace falta ser más enfáticos en la situación financiera de la entidad para que se pueda entender de forma más clara y sencilla la información financiera de la entidad. CO- Los balances de la entidad son de fácil comprensión para la comunidad		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	AL- Mapa de riesgo de la entidad. PE- Mapa de riesgo de la entidad. CD- Se han actualizada riesgos lo que permiten mayor control y se hace seguimiento. CO- Los riesgos asociados al proceso contable, se encuentran incorporados en el mapa de riesgos institucional de la entidad.	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	AL- En los informes de auditorías practicadas al área contable. PE- En los Informes de Auditorias. CD-Para los riesgos identificados se hace seguimiento y monitoreo en informe de gestión trimestral del proceso presentado a planeación. CO- Verificada en auditoría interna.		
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?	PARCIALMENTE	AL- seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgos del área contable. PE- Seguimiento al mapa de riesgo. CD- Se tomaron medidas, sin embargo, dada la complejidad de la materia, siempre existirán riesgos y sus respectivos controles situación que se presenta ante la no existencia de un software. CO- El mapa de riesgos de la entidad se encuentra ajustado a las ultimas disposiciones establecidas por la DAFP para el levantamiento de este tipo de riesgos.	0.74	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	AL- Seguimiento cuatrimestral al mapa de riesgos y sus respectivos controles. PE- Seguimiento al mapa de riesgo. CD- Existe debilidad en el proceso contable con el análisis de los riesgos y su tratamiento, así mismo, existe debilidad en la identificación de los riesgos más relevantes del proceso contable en la entidad.CO- La actividad financiera de la entidad es considerara de especial importancia para el adecuado manejo y uso del control de los riesgos.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	AL-Realización de seguimiento y mitigación de los controles establecidos en el mapa de riesgos y sus controles. PE-Elaboración del mapa de riesgo anual. CD-Como oportunidad de mejora detectada en auditoria al proceso contable, se estableció la necesidad de revisar los riesgos en materia contable y establecer otros para evitar la materialización de riesgo.CO- Son		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			ajustados anualmente o cuando por dinámicas institucionales lo ameriten.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	AL- Realización de seguimiento y mitigación de los controles establecidos en el mapa de riesgos y sus controles. PE-Seguimiento al mapa de riesgo. CD- Existe controles identificados, sin embargo, se han materializado los riesgos, por lo que se hace necesario revisar los controles establecidos. CO- En el mapa de riesgos institucional se establecen los mecanismos tendientes a minimizar la ocurrencia de situaciones de riesgo al interior de la entidad.		
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?	PARCIALMENTE	AL- están estableciendo dichas procedimiento para la implementación de la totalidad de los controles. PE-Se están estableciendo procedimientos para la medición de la eficacia en los controles establecidos. CD-El proceso realiza autoevaluaciones trimestrales conforme al seguimiento en informe de gestión presentado al proceso de planeación, sin embargo, se hace necesario que internamente el proceso evidencie autoevaluaciones periódicas. CO- En desarrollo de auditoría interna.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	AL- Están capacitado en el tema, poseen muchos años de experiencia en el área contable. PE-Cumplimiento los requisitos y conocimientos exigidos para ocupar el cargo. CD- Se evidencia un grupo de trabajo competente, idóneo para el ejercicio de sus funciones. CO- De conformidad con el manual de funciones.	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	AL- Efectivamente llevan años de experiencia manejando dicho proceso. PE-Realizando capacitaciones permanentes. CD- Las capacitaciones brindadas en el 2020, responde a las necesidades de capacitación, lo que debe permitirle identificar los hechos económicos de impacto contable. CO-EI área financiera está conformada por Contadores		
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?	SI	AL- Constantemente se capacitan virtualmente. PE- Capacitaciones relacionas con el área (Virtuales). CD-EI PIC contiene capacitaciones que permiten cubrir las necesidades de capacitación de los procesos. Con relación al proceso contable se evidencia que durante la vigencia 2020, se capacito al personal de Gestión de Recursos Financieros en temas de impacto para el ejercicio de sus funciones. CO- Si aplica.	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	AL- Estipulado dentro del plan anual institucional de capacitaciones. PE-Seguimiento al PIC (plan institucional de capacitación). CD-La oficina Planeación verifica por informe de gestión trimestral la ejecución del PIC y la oficina de Control Interno evalúa la eficacia y efectividad del PIC en auditoría		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			realizada al proceso. CO- En desarrollo de auditoría interna.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	AL- Efectivamente se tiene en cuenta. PE- Seguimiento al PIC (plan institucional de capacitación). CD- Las capacitaciones brindadas por la entidad, obedecen a la ejecución del PIC, el cual se establece a partir de los PAE que son propuestos por los procesos como necesidades de capacitación. CO- En desarrollo de auditoría interna.		
2.1	FORTALEZAS	SI	AL- 1- Mejoras tecnológicas y fortalecimiento de procesos para teletrabajo en los sistemas treasury y dozzier. 2- Se Continúa con la aplicación de las mesas de trabajos Implementadas, con las distintas dependencias involucradas en el proceso contable y se fortaleció reportes con la oficina de bienes. 3- Se cuenta con personal capacitado, idóneo, comprometido y con basto conocimiento del trabajo desarrollado dentro del área contable. 4- Presentación en forma oportuna de Reportes de información. 5- El personal idóneo con que cuenta siempre está presto a atender las recomendaciones que contribuya al mejoramiento continuo del proceso. 6- Se actualizó la información del proceso depósitos judiciales con el banco agrario. PE- 1-La Personería Cumple estrictamente con las fechas establecidas en el cronograma Financiero; el envío de la información financiera y contable que se le que se le presenta al distrito y a la contaduría general de la nación. 2-Damos cumplimiento al cronograma establecido en presentación de informes financieros e información a la DIAN. 3- Constante capacitación al personal del área financiera. CD- 1.- Se cuenta con personal idóneo, capacitado y actualizado. 2.- A pesar de la dificultad de no contar con un software, se tiene información oportuna y veraz. 3 - Se viene cumpliendo con las obligaciones de reporte. 4-. Se coordina con las otras áreas relacionadas el manejo de la información, esto de forma manual. 5.- Se llevan actualizados los libros respectivos. CO- 1- sistema de gestión certificado en la Norma técnica de calidad ISO 9001. 2- Personal capacitado y conocedor de sus procesos contables. 3- documentación de todos los procedimientos contables. 4- Revisión de los procesos contables por parte de la CDB calificando estos como óptimos.		
2.2	DEBILIDADES	SI	AL- 1 Los procesos del área contable son sensibles y deben estar en cabeza de funcionarios nombrados. 2 No se cuenta con Backus externos (nube) en cajas de seguridad para el aseguramiento de la información, por riesgos que se puedan presentar. 3 Se evidencia falta de sensibilización por parte de las demás dependencias involucradas en el proceso contable para la entrega oportuna de la información contable, que afectan los saldos de operaciones reciprocas con		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>terceros. 4 se evidencia la no realización de las autoevaluaciones del proceso contable. 5 se requiere continuar con la depuración del balance de saldos. PE- 1 La entidad no cuenta con el área física necesaria ni adecuada que nos facilite aún más las actividades cotidianas. CD- 1.- Carencia de software que facilite la gestión y disminuya riesgos. 2.- Necesidad de revisión periódica de riesgos. 3.- Mantener socializaciones permanentes sobre las diferentes políticas y procedimientos. 4.- Gestionar la entrega oportuna de soportes contables. 5.- Implementar y aplicar indicadores financieros. CO- 1-Falta de penetración del uso de las tics en los procesos contables. 2- Falta de autonomía de algunas etapas de los procesos de pago que imposibilitan realizar las conciliaciones contables de manera expedita.</p>		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>AL- 1- Seguir con la actualización de todos los procedimientos, implementados dentro de la Secretaria de Hacienda, de acorde a las normas nuevas decretadas por el Estado Colombiana (leyes, decretos, jurisprudencias, acuerdos, Etc). 2- Se realizó el cargue de los bienes muebles e inmuebles que posee el Distrito de Barranquilla dentro de modulo respectivo, dentro de lo proyectado para el año 2020. 3- Toda la información que se maneja con el contrato de la fiducia se encuentra sistematizada y se verifican los procesos a diario. Además, en estos momentos se solicitó un desarrollo para cargue automático de los ingresos al treasury. Se cuenta con el módulo de cuentas por pagar y cartera por edades. 100% educación y en un 50% para salud pública. PE- 1- El comité de Sostenibilidad Contable, se reúne de acuerdo con el acto administrativo, ejerciendo sus funciones como asesores de la alta dirección. 2- Se continúa con el apoyo de parte de la alta Dirección a la Oficina de control Interno. 3- Colaboración permanente en la realización de las auditorías internas. 4- Implementación y actualización permanente de las NIIF.CD-1.- Se observa implementación de políticas y directrices que facilitan el desarrollo de la gestión. 2.- Se debe mantener de forma continua la capacitación de los servidores de los procesos involucrados, para que se mantenga una gestión coherente. 3.- Se observa trabajo mancomunado entre las diferentes áreas de trabajo relacionadas. 4.- Se unifican criterios para facilitar la gestión. CO- 1- Ajuste de los estados financieros a lo establecido en la resolución No 484 de 2017 Marco Normativo para entidades de Gobierno. 2- Mapa de riesgos actualizado a las últimas disposiciones de la DAFP.</p>		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>AL- 1- Continuar mejorando el sistema financiero (TREASURY), con el fin de optimizar los procesos de acuerdo con la normatividad vigente. 2 seguir depurando las cuentas contables, con el fin ajustar a la realidad los estados</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>financieros de la entidad. 3 seguir nutriendo el módulo de propiedad planta y equipo durante el año 2021, sobre los bienes faltantes por registrar y cumplir con las metas establecidas del plan de mejora. 4 actualización continua del procedimiento contable según exigencias del MECI, S.G.A Y S.G.C.</p> <p>PE- 1- Actualización permanente del software contable para una correcta implementación de las NIIF-NICSP. 2- Seguir fomentando la cultura del autocontrol en todas las áreas de la entidad. 3- Continuar con el apoyo brindado por la alta dirección a la Oficina de Control Interno, para el buen desarrollo del Control Interno Contable y gestionar los riesgos de esta área. 4- Mejoramiento continuo del software contable. CD- 1.- Adquisición de software conforme a las necesidades que se plantean. 2.- Monitorear riesgos para minimizar afectación de la gestión. 3.- Se debe mantener la disponibilidad de la información a pesar de las dificultades actuales. 4.- Propender siempre hacia el trabajo coordinada entre las diferentes áreas relacionadas, a fin de que los resultados sean efectivos. CO- 1- Vincular las políticas establecidas en nuestro SGC a los procesos contables y financieros. 2- Fomentar el uso de los tics en el proceso contable de la entidad. 3- Iniciar ciclos de formación y capacitación de actualización contable dentro del personal que compone el equipo financiero de la entidad.</p>		

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 26 de febrero de 2021, hora 21:26:03 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Barranquilla, Distrito Especial, Industrial y Portuario
Estado	ACTIVO
Nit	890102018:1
Representante Legal Actual	JAIME ALBERTO PUMAREJO HEINS
Código CGN	210108001
Departamento	DEPARTAMENTO DE ATLANTICO
Ciudad	BARRANQUILLA - DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO
Año	2020

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Identificación del Envío	Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
4150299	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2020	Enero - Diciembre	28 de febrero de 2021	26-feb-21 21:15:37	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15
Código Postal: 111071, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00

