

220123670 - E.S.E. Hospital San Andrés Apóstol
 GENERAL
 01-01-2023 al 31-12-2023
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CON2016. EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE
 CIVICO NUMERO 44401
 FECHA RECEPCION 2023-09-12 21:23:52

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(0-100%)	CALIFICACION TOTAL(0-100%)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.80
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	SI ESTA DEFINIDA A TRAVES DE UN MANUAL DE POLITICAS CONTABLES APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA	1.00	
1.1.2	11. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE HA SOCIALIZADO CON EL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO		
1.1.3	12. LAS POLITICAS ESTAN ESTABLECIDAS Y SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE		
1.1.4	13. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	RESPONDE DE ACUERDO AL TIPO DE ENTIDAD Y A SU NATURALEZA		
1.1.5	14. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SIEMPRE PRETENDEN BUSCAR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION CONTABLE		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	SE ESTABLECEN CON EL FIN DE MEJORAR LOS HALLAZGOS REALIZADOS POR LAS AUDITORIAS	1.00	
1.1.7	21. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES?	SI	SON SOCIALIZADOS CON LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES		
1.1.8	22. SE HACE SEGUIMIENTO APORTES EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE REALIZAN LOS MONITOREOS CON EL FIN DE VERIFICAR EL MEJORAMIENTO EN LOS HALLAZGOS		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO PROCEDIMIENTO MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUMENTO, ETC) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER INTERVENCIÓN?	SI	EXISTE UN MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES	0.90	
1.1.10	31. SE SOCIALIZAN ESTAS INSTRUMENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	PARCIALMENTE CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.11	32. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS DONOSOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	SE TIENEN TODOS LOS DOCUMENTOS DONOSOS PARA LA INFORMACION CONTABLE		
1.1.12	33. EXISTEN PROCEDIMIENTOS DE CONTROL SIN DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA ASIGNACION DE LA POLITICA?	SI	EXISTEN ESTOS PROCEDIMIENTOS		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO PROCEDIMIENTO GUIA O LINEAMIENTO SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE HAN REALIZADO PARCIALMENTE	0.74	
1.1.14	41. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	NO SE HA SOCIALIZADO		
1.1.15	42. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	PARCIALMENTE	SE ESTA REALIZANDO EL PROCESO DE INDIVIDUALIZACION		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	SI	SE CUENTA CON UNA GUIA PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE PARTIDAS RELEVANTES	0.72	
1.1.17	51. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SE SOCIALIZA EN EL AREA CONTABLE		
1.1.18	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REQUISITOS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALMENTE	SE REALIZA PERIODICAMENTE		
1.1.19	61. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE TIENE UNOS PROCEDIMIENTOS PARA TODO EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO	1.00	
1.1.20	7. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL DEL AREA		
1.1.21	62. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	SE ES VERIFICADO PERIODICAMENTE		
1.1.22	71. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CONTAMOS CON EL PROCEDIMIENTO	1.00	
1.1.23	72. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL DEL AREA		
1.1.24	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION FINANCIERA EN LAS AREAS DE RESPONSABILIDAD QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	SI	SE CUMPLE CON LOS PROCEDIMIENTOS	1.00	
1.1.25	81. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON PERSONAL DE AREA		
1.1.26	82. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE SI CUMPLE EL PROCEDIMIENTO		
1.1.27	9. LA ENTIDAD CUENTA CON INSTRUMENTOS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	SE REALIZAN ENTENDIENDO LAS GUIAS Y PROCEDIMIENTOS PARA REALIZAR LOS INVENTARIOS	1.00	
1.1.28	91. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN		
1.1.29	92. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE ESTAN CUMPLIENDO		
1.1.30	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE LAS CUENTAS DE DEBITOS Y CREDITOS?	SI	ESTAN ESTABLECIDAS LAS DIRECTRICES PARA EL ANALISIS Y DEPURACION DE LAS CUENTAS EN EL PROCESO DE CIERRE CONTABLE	0.81	
1.1.31	101. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EXISTEN ALGUNOS MECANISMOS QUE ESTAN PLASMADOS EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES		
1.1.32	102. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	PARCIALMENTE SE REALIZA		
1.1.33	103. EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIODICAMENTE?	SI	SE REALIZA PERIODICAMENTE		
1.1.34	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FOLIOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	SE EVIDENCIA EN EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	1.00	
1.1.35	111. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO A LOS PROVEEDORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ESTAN IDENTIFICADOS TODOS LOS PROVEEDORES DE LA INFORMACION CONTABLE		
1.1.36	112. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ESTAN IDENTIFICADOS LOS RECEPTORES DE INFORMACION		
1.1.37	113. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LOS ENTRENADOS SON INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE HAN INDIVIDUALIZADO LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	1.00	
1.1.38	114. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LOS ENTRENADOS SON INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE TIENE EN CUENTA EL PROCESO DE INDIVIDUALIZACION		
1.1.39	115. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION		
1.1.40	116. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE TOMA COMO BASE LAS NORMAS QUE APLICAN A LA ENTIDAD	1.00	
1.1.41	117. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS (BIENES EN LAS NORMAS)	SI	SE APLICAN LAS NORMAS VIGENTES		
1.1.42	118. SE UTILIZA LA VERSION ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SIEMPRE SE UTILIZA EL CATALOGO VIGENTE	1.00	
1.1.43	119. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	SE REALIZAN LAS REVISIONES DE MANERA PERIODICAS		
1.1.44	12. SE LLEVAN REGISTROS CUALIFICADOS DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE UTILIZAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS APLICADOS A LA ENTIDAD	1.00	
1.1.45	121. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE UTILIZAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS APLICADOS A LA ENTIDAD		
1.1.46	122. LOS HECHOS ECONOMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	SIEMPRE SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE	1.00	
1.1.47	123. SE TIENEN REGISTROS DE LOS HECHOS ECONOMICOS?	SI	SE REALIZAN PERIODICAMENTE	1.00	
1.1.48	124. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZAN EN FORMA CONSECUTIVA		
1.1.49	125. LOS HECHOS ECONOMICOS SE REGISTRAN EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD POR DOCUMENTOS DONOSOS?	SI	TODOS ESTAN REGISTRADOS POR DOCUMENTOS DONOSOS	1.00	
1.1.50	126. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONFIEN CON UN DOCUMENTO QUE CONTIENE UN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	SE VERIFICA QUE ESTOS DOCUMENTOS SEAN INTERNOS O EXTERNOS		
1.1.51	127. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	EXISTE LA CONSERVACION DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE		
1.1.52	128. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS SE ABRANAN LOS RESPECTIVOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE ABRANAN LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD	1.00	
1.1.53	129. LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE REALIZAN CONSECUTIVAMENTE		
1.1.54	130. LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD SE ENJAMARAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE ENJAMARAN EN FORMA CONSECUTIVA	1.00	
1.1.55	131. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DEBE ENCONTRARSE EN LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DEBE ENCONTRARSE EN LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD	1.00	
1.1.56	132. LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CONDICE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD?	SI	SIEMPRE SE VERIFICAN QUE CONDICION CON LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD		
1.1.57	133. EN CASO DE HABER DIFERENCIA ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CORRECCIONES?	SI	EXISTEN DIFERENCIA SE REALIZAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES		
1.1.58	134. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVES DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SE EXISTEN	1.00	
1.1.59	20.1. HECHO MEDIANTE SE DA UNO DE MANERA PERMANENTE O PERSONAL?	SI	SE APLICA DE MANERA PERMANENTE		
1.1.60	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTAN DE ACUERDO CON EL ULTIMO INFORME TRANSFERIDA TRANSMITIDA LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION?	SI	SE ESTAN ACTUALIZADOS		
1.1.61	21. LOS CRITERIOS DE MEDICION EN LOS HECHOS ECONOMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CORRESPONDEN	1.00	
1.1.62	211. LOS CRITERIOS DE MEDICION 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	SE SON DEL CONOCIMIENTO PLENO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO		
1.1.63	212. LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO DE LA ENTIDAD		
1.1.64	213. SE CALCULAN DE MANERA PERMANENTE LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DESTRUCCION, SEGUN APLIQUE?	SI	SE SE CALCULAN DE FORMA ADECUADA	1.00	
1.1.65	214. LOS VALORES DE DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO SE ESTABLECEN EN LA ENTIDAD?	SI	SE ESTABLECEN EN LA ENTIDAD		
1.1.66	215. LA VALUACION DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISION PERIODICA?	SI	SE SON OBJETO DE REVISION PERIODICA		
1.1.67	216. SE VERIFICAN LOS INDICES DE RETORNO DE LOS ACTIVOS POR LOS MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE VERIFICAN LOS INDICES DE RETORNO Y SE REGISTRA SI ES NECESARIO		
1.1.68	217. SE VERIFICAN LOS INDICES DE RETORNO DE LOS ACTIVOS POR LOS MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN PERIODICAMENTE LOS CRITERIOS DE MEDICION PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	1.00	
1.1.69	218. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO		
1.1.70	219. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE DEBE SER OBJETO DE ACTUALIZACION POSTERIOR?	SI	SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE REQUIEREN MEDICION POSTERIOR		
1.1.71	220. SE VERIFICA QUE LA MEDICION POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE REALIZAN CON BASE EN MARCO NORMATIVO		
1.1.72	221. LA ACTUALIZACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZAN LAS ACTUALIZACIONES DE FORMA OPORTUNA		
1.1.73	222. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SIEMPRE SE BUSCA EL PERSONAL IDONEO PARA LAS MEDICIONES		
1.1.74	223. SE ELABORA Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SE ELABORA Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE DE MANERA OPORTUNA	1.00	
1.1.75	224. SE CUENTA CON UNA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE CONTAMOS CON POLITICAS		
1.1.76	225. SE CUMPLE LA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE SI CUMPLE		
1.1.77	226. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTION DE LA ENTIDAD?	SI	SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES		
1.1.78	227. LA LABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS CON COSTO AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE ELABORA UN JUEGO COMPLETO	1.00	
1.1.79	228. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONDICION CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZAN LAS VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.1.80	229. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE SI REALIZAN LAS VERIFICACIONES		
1.1.81	230. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE SI UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR LA INFORMACION CONTABLE	1.00	
1.1.82	231. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD		
1.1.83	232. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACION UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACION DEL INDICADOR?	SI	SE VERIFICADA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACION		
1.1.84	233. LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION	1.00	
1.1.85	234. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON TODOS LOS REQUERIMIENTOS DE LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS NOTAS CONTABLES CUMPLEN CON TODOS LOS REQUERIMIENTOS DE LAS NORMAS		
1.1.86	235. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA UTIL AL USUARIO?	SI	SIEMPRE REVELA DE FORMA SUFICIENTE DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA UTIL AL USUARIO		
1.1.87	236. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN EN UN PERIODO O OTRO?	SI	SE HACEN REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS		
1.1.88	237. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACION DE METODOLOGIAS LA APLICACION DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACION DE LA INFORMACION CUANDO A ELLO HAY USUARIOS?	SI	SE EXPLICAN LA APLICACION DE METODOLOGIA		
1.1.89	238. SE CORROBORA QUE LA INFORMACION PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION SEA CONSISTENTE?	SI	SE CORROBORA LA INFORMACION PRESENTADA CON LOS DIFERENTES USUARIOS		
1.1.90	239. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICION DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA SI NO ESTA OBLIGADA A RENDICION DE CUENTAS, ¿SE PREPARA INFORMACION PRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE REALIZAN LAS RENDICIONES DE CUENTAS	1.00	
1.1.91	240. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICION DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS		
1.1.92	241. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITAN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESION DE LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE PRESENTAN LAS EXPLICACIONES A LOS DIFERENTES USUARIOS		
1.1.93	242. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACION Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDELE CONTABLE?	PARCIALMENTE	EXISTEN ALGUNOS	0.72	
1.1.94	243. SE REALIZA PERIODICAMENTE LA IDENTIFICACION DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	EXISTEN ALGUNOS		
1.1.95	244. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDELE CONTABLE?	SI	SE HAN ESTABLECIDO	0.86	
1.1.96	245. SE ANALIZAN Y SE DAN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDELE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	SE ANALIZAN EN ALGUNOS CASOS		
1.1.97	246. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REDUCEN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE REDUCEN LOS QUE SE HAN IDENTIFICADO		
1.1.98	247. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SE HAN ESTABLECIDOS LOS CONTROLES NECESARIOS		
1.1.99	248. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN EVALUACIONES PERIODICAS		
1.2	LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU DESEMPEÑO?	SI	SE CONTAMOS CON PERSONAL IDONEO CON EXPERIENCIA EN EL MANEJO DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA	1.00	
1.2.1	31. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONOMICOS EN FORMA DE LA ENTIDAD QUE TIENEN MEDIO CONTABLE?	SI	ESTAN CAPACITADAS Y SE ACTUALIZAN PERMANENTEMENTE		
1.2.2	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACION PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN LAS CAPACITACIONES PERMANENTES	1.00	
1.2.3	33. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DE DESARROLLADOS AJUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE VERIFICAN ESTOS PROGRAMAS		
1.2.4	34. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DE DESARROLLADOS AJUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	CONTAMOS CON EL PERSONAL CON IDONEIDAD Y EXPERIENCIA EN EL AREA CONTABLE PUBLICA		
2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	SE REALIZO LA INSTALACION DE UN SOFTWARE FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO INTEGRAL PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS BUENAVISTA		
2.1	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE REALIZO LA INSTALACION DE UN SOFTWARE FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO INTEGRAL PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS BUENAVISTA		
2.2	RECOMENDACIONES	SI	SEGUIR CADA DIA MEJORANDO EN EL PROCESO DE IMPLEMENTACION DE LAS NIE Y REALIZAR LAS CAPACITACIONES		