## EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

		CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES
1	CONTROL INTERNO CONTABLE-2017	4.69	
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.76	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.8	
1	Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben		
	suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos?	5.0	
2	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se	5.0	
	constituyen en insumos del proceso contable?		
3	Se tienen identificados en la entidad los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones y que por lo tanto se constituyen en proveedores de información del proceso		
	l'contable?	5.0	
4	Existe una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados		
	en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable	4.0	
	a través de los documentos fuente o soporte?		
5	Se cumple la política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones		
	realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte?	4.0	
6	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad		
	contable pública son de fácil y confiable medición monetaria?	5.0	
7	Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran	F 0	
	soportadas con el documento idóneo correspondiente?	5.0	
8	Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones,	5.0	
	hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?		
9	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen	5.0	
10	suficientemente las normas que rigen la administración pública?  Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen	1	
	Personas que ojecular las asilvidades relacionadas con el proceso contable conocen	5.0	
	suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad?		
11	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de		
	identificación están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la	5.0	
10	naturaleza de los mismos?		
12	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y	5.0	
	ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación?		
13	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de		
	identificación fueron interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de		
	Contabilidad Pública?		
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.8	
14	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los	5.0	
	procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable?		
	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad	5.0	
15	contable pública son de fácil y confiable clasificación en el Catálogo General de Cuentas?		
10	Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u		
16	operaciones realizadas por la entidad contable pública?	4.0	
	La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponde a una correcta		
	interpretación tanto del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del	5.0	
17	Régimen de Contabilidad Pública? El Catálogo General de Cuentas utilizado para la clasificación de los hechos financieros,		
	económicos, sociales y ambientales, corresponde a la última versión publicada en la		
18	página web de la Contaduría General de la Nación?	3.0	
	Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las	5.0	
19	transacciones, hechos u operaciones realizadas ?	5.0	
	Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los	5.0	
20	valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?		
21	Se ejecutan periodicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	5.0	
	REGISTRO Y AJUSTES	4.7	
1.1.3	Se realizan periodicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de		
22	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	4.0	
	Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad?  Se realizan periodicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se		
23	confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	4.0	
	Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u	F 0	
24	operaciones registradas?	5.0	

Se effectual on forma adecuada y por los valores correctos?   Se effectual on segistros contables en forma contrologica y guardando el consecutivo de	25			
Se efection los registros contebles en forma cronológica y guardando el consecutivo de lo hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar?  Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?  Se conoce y splican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de poblemo general y empresas publicas?  El proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este funciona adecuadamente?  Un incliciona adecuadamente?  Son adecuadamente actualados los valores correspondientes a los procesos de deprediación, provisión, amortización, valorización, y apotamiento, según aplique?  Los registros contables opera es e realizan terenn los respectivos documentos soportes disconoce?  Los registros contables que se realizan terenn los respectivos documentos soportes de constabilidad?  Los registros contables que se realizan terenn los respectivos documentos es contabilidad?  Los teros de contabilidad?  Los teros de contabilidad se ancuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  Las teros de contabilidad?  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS elaboran los teros de contabilidad?  Las difras contenidas en los estados contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los sados de los blos de contabilidad?  Se efectora el manterimiento, actualización y parametrización necesarios para un sedeuado funcionamento de algicativo ultilizado para processor la información?  Se disboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contabilida General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control.  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables y control.  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al represen		Se hacen verificaciones periodicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	4.0	
los hachos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar?  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.	_			
Se peners ilisatos de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?  Se concero y splican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de publemo general y empresas publicas?  El proceso contable operar en un ambiente de sistema integrado de información y este funciona adecuadamente?  Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depredación, provisión, amortización, valorización, y apptamiento, según aplique?  Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes definence?  Comprehentes de contabilidad?  Contrabilidad?  ETAPA DE REVELACIÓN  ETAPA DE REVELACIÓN  Las cliras contenidas en los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Regimen de Contabilidad Pública?  Las cliras contenidas en los estados, informes y reportes contables conciden con los sacidos de los libros de contabilidad pública?  Se elaboran y dilipencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Regimen de Contabilidad Pública?  Las cliras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad Pública?  Las cliras contenidas en los estados, informes y reportes contables en legal, a la Contabilidad de alpicativo tulizado para processa la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables of inspección, vigilancia legal, a la Contabilidad de alpicativo tulizado para processa la información en los controlos de los notes contabiles en legal, a la Contabilidad de Contabilidad de los entres controlos en el Regimen de Contabilidad Pública?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representant legal, a la Contabilidad de alpicativo tulizado para processa la información en la contabilidad de los entres.  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contabilidad de los entres.  Se elaboran oportu			5.0	
Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?  8 de concen y aplican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y emplesas publicas?  9 li proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este fundiona adecuadamente?  9 trundiona adecuadamenter calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, mantización, valorización, y agotamiento, según aplique?  10 de registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idonoso?  11 de registros de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobartes de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobartes de contabilidad contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobartes de contabilidad se encuentran debidamente de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobartes de contabilidad se encuentran debidamente de contabilidad se encuentran debidamente de contabilidad se encuentran debidamente de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  10 se eleboran y difigencian los libros de contabilidad debidace?  11 se describados en el Régimen de Contabilidad debida de conformidad con los parámetros de contabilidad de porta debidad de la procesar la información?  12 se debidad en demanda de contabilidad debidad de la social debidad de la social debidad de la social debidad de la social debidad de la	26	los hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último hava lugar?	0.0	
27 completitud de registros? 28 de concore y splican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de poblemo general y empresas públicas? 29 funciona adecuadamente? 30 depreciación, provisión, amortización, valorización, y aptormientos soportes de despreciación, provisión, amortización, valorización, y aptormientos soportes de comprobamies de contabilidad? 30 contrabilidad de contabilidad de conformidad con tos sparámetros de contabilidad de se encuentran debidamente soportados en comprobamies de contabilidad de subsentia de sentencia de la despreciación de la procesar la información? 30 se deboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros destablecidos en el Régimen de Contabilidad? 31 se deboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros de stablecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? 32 se deboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros de las libros de contabilidad de la plicativo utilización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicación y de la del del del aplicación y de la del del del del aplicación y del del del del del del del del aplicación y del del del del sibros de información de libro cualitativo del certa d		Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de		
de gobierno general y empresas publicas?  29 El proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este hundona adecuadamente?  29 El proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este hundona adecuadamente?  30 de decuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreziación, provisión, mantización, valorización, valorización, según páluque?  30 de registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes información provisión, mantización, valorización, valo	27	,	5.0	
28 de goblerno general y empresas publicias? 29 Indicona adecuadamente a un ambiente de sistema integrado de información y este funciona adecuadamente? 30 depreciación, provisión, amontización, valorización, y agotamiento, según aplique? 31 despreciación, provisión, amontización, valorización, y agotamiento, según aplique? 32 comprobantes de contabilidad? 33 configiros contables que se realizar ultienen los respectivos documentos soportes de contabilidad? 34 comprobantes de contabilidad? 35 contabilidad? 36 contabilidad? 37 comprobantes de contabilidad? 38 contabilidad? 39 contabilidad? 30 contabilidad? 40 contabilidad? 41.21 ETAPA DE REVELACIÓN 4.71 4.71 4.72 ETAPA DE REVELACIÓN 50 contabilidad? 4.73 4.74 51.2.1 ENFORMES 50 elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Regimen de Contabilidad Pública? 50 centrabilidad continada en los estatos, informes y reportes contables coinciden con los establecidos en el Regimen de Contabilidad? 50 elaboran y diligencian los libros de contabilidad pública? 51 cas cintra contiendas en los estatos, informes y reportes contables a representante legis, a la contaduria General de la Nación, a los organismos de inspección, vigliancia y cardo, y a cardo, y a servicio de contabilidad? 50 cardo, y a cardo, y a cardo, y a los organismos de inspección, vigliancia y cardo, y a car	<u></u>			
El proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este funciona adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depresiación, provisión, amontzación, valorización, y apotamiento, según aplique?  30 son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depresiación, provisión, amontzación, valorización, y apotamiento, según aplique?  31 son adecuadamente de contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes fudoreces?  32 Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contablidada?  33 comprobantes de contablidada?  34 Los libros de contabilidada se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  35 LAS DEFINITIONES  36 elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Regimen de Contabilidad Poblica?  36 elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Regimen de Contabilidad Poblica?  36 elaboran y diligencian los libros de contabilidad properación de los libros de contabilidad?  37 se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del agilicativo utilizado para procesar la información?  38 elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, als contaduris del palicativo utilizado para procesar la información de la contaduria del Pública?  39 el contrato de las notas a los estados contables al representante legal, als contaduris a los estados contables al representante legal, als contaduris al los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  30 everfica las consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  31 se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, als contables al contextencia centre las notas a los estados contables y	28		5.0	
99 funciona adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aglique? 10. los rejetros contables que se realizan tienne los respectivos documentos scoportes donnecs? 21. comprobantes de contabilidad? 22. comprobantes de contabilidad? 23. contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad? 24. ETAPA DE REVELACIÓN 25. ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS 26. elaboran y diligencian los libros de contabilidad Publica? 26. se elaboran y diligencian los libros de contabilidad Publica? 27. se atablecidos en el Regimen de Contabilidad Publica? 28. elaboran y diligencian los libros de contabilidad publica? 29. se efectus el manteminento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? 29. elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás susurios de bel información? 29. la so cira so contrabilidad Publica? 20. las ciras es espíciativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Regimen de Contabilidad Publica? 30. las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Regimen de Contabilidad Publica? 30. las notas explicativas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde? 30. se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los salidos revelados en la seguenta de contabilidad en el Regimen de Contabilidad publica? 31. Las los contrabiles de la representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control y el estado de actividad financiera, económica, social y ambienta? 32.	20			+
Son adequadamente calculados los valores correspondientes a los processos de depresicación, provisión, amontización, valorización, ya optimatento, según aplique?  10 se registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes donese?  12 Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprohantes de contabilidad ?  13 contabilidad?  14. 15 ETAPA DE REVELACIÓN  15. 16 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS  16. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18	20		5.0	
30 depreciación, provisión, amontización, valorización, valorización, valorización, valorización, valorización, valorización, valorización valorizac	29			
depreciación, provision, amortización, y agotamiento, segun aplique?  Los registros contables que se realizar tienen los respectivos documentos soportes indoneos?  Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?  Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  Las cifras de ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS (A.7.1)  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS (A.8.5)  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS (A.8.5)  Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los satados en los estados informes y reportes contables and establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Se elebora y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Se eleboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control y a los demás susanios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de tipo cualitario y ouantitario vida pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de tipo cualitario y ouantitario vida con de corresponde?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA (A.5)  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA (A.5)  La información contable se acompaña de los respectivos analismos el inspección, vigilancia y control y control y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, deconómica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, de la información ontable se acompaña de los respectiv		·	5.0	
Jonesos Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?  Los litros de contabilidad en encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  ETAPA DE REVELACIÓN  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES  Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las olfras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?  Se elaboran un contrabilidad?  Se elaboran un contrabilidad?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduria General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y discusado funcionamiente del aplicativo utilizado para procesar la información?  Control y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verificia la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y controles y controles y estados contables en contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y controles en los estados contables a comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se utilizada para cump	30			
Oncineos de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos compribantes de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  ELAPA DE REVELACIÓN  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS (A.85)  Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los stablecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Se electua el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se electua el mantenimiento se stados, informes y reportes contables a terpesentante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y bus saldos revelados en los estados contables?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y bus saldos revelados en los estados contables?  Se prosentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control. Y control?  Se prosentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control. Y control?  Se pública trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance que legal y el substance de indicadoros para ana		Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes	5.0	
consitors de contabilidad?  Los litros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  ETAPA DE REVELACIÓN  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES  Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad Pública?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables a representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y d.5  Control, y a los demás usuarios de la información?  Se videncia en Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y d.5  Se prosentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y d.5  Se prosentan oportunamente los estados, informes y reportes contables a realidad financiera.  Se prosentan oportunamente los estados, informes y reportes contables a revelidad financiera.  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comuni	31		3.0	
Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?  2		Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos	F 0	
33 contabilidad?  1.2 ETAPA DE REVELACIÓN  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS  1.2.1 INFORMES  Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  1.2.2 Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saídos de los libros de contabilidad Pública?  1.2.3 Es efectua el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para processar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y 4.5  2.5 control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  3.6 verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  4.5 INFORMACIÓN  3.6 presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y v control?  4.5 se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la anticad?  4.6 la información contable se acompánica de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitar su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  5.0 la información contable se acompánica de los respectivos de gestión?  5.0 la la información contable se acompánica por unimitar probietos de gestión?  5.0 la la información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  5.0 la la información contable se autilizada para cumplir propósitos de gestió	32	comprobantes de contabilidad?	5.0	
33 contabilidad?  1.2 ETAPA DE REVELACIÓN  ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS  1.2.1 INFORMES  Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  1.2.2 Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saídos de los libros de contabilidad Pública?  1.2.3 Es efectua el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para processar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y 4.5  2.5 control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  3.6 verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  4.5 INFORMACIÓN  3.6 presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y v control?  4.5 se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la anticad?  4.6 la información contable se acompánica de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitar su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  5.0 la información contable se acompánica de los respectivos de gestión?  5.0 la la información contable se acompánica por unimitar probietos de gestión?  5.0 la la información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  5.0 la la información contable se autilizada para cumplir propósitos de gestió		Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de	= 0	
### ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS #### DEMORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS ##### DEMORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS ####################################	33		5.0	
1.2.1   INFORMES   Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros			A 71	
INFORMES   Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros   Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad Pública?   5.0	1.2		4.71	
Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?   Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?   Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?   Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?   Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?   El contenido de las notas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?   El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?   4.5   Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?   5.0   Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?   Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?   5.0   Se presentan oportunamente los estados para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?   4.0   4.5   4.0		ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS	1 95	
Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?  Se efectuá el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un decuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA 1.58  INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancie y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura a entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la finómación?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la ciniformación?  Se identifi	1.2.1	INFORMES	4.03	
34 establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?  Las dires contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?  35 efectua el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadoros para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental el la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propóstos de gestión?  Se as aguar la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se realizan autoevalvaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso c				
Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?  Se eflectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Publica?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA información de las notas a los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se jublica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  Se asegura la entidad de forma de la sentidad?  La información contable es acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los	3/1	, ,	5.0	
Saldos de los libros de contabilidad?  Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitans us adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se utilizada para cumpli propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se realizan autoevaluaciones	J <del>1</del>			
Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo l'sico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  Se asegura la entidad de forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable de la entidad?  Se realizan autoevaluaci	25		5.0	
36 adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?  Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma sufficiente la información de lipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se sutilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  3. OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  El información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índol	35			
Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, va los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facil información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facil información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se a del a entidad de proma parte de los usuarios?  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable			5.0	
legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecidos claramente niveles de a	36		0.0	
Control, y a los demás usuarios de la información?  Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo fisico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA 1.58  INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso		Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante		
Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  3. OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  4.62  4.62  4.62  4.62  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.0  5.		legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y	4.5	
establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?  El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de	37	control, y a los demás usuarios de la información?		
El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contables en cuentran		Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades	<b>5</b> 0	
El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los susarios?  La información contable es delizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  4.7 de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable de la entidad?  Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable es únigmementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes activi	38	establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?	5.0	
información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?  Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las politicas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran		ÿ		
Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?  ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran	39		4.5	
ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable es acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  So realizan autoevaluaciones periódicas para determinar las efectividad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  So realizan autoevaluaciones periód	-			
ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran	40		5.0	
Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?	10			
Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran		·	4 58	
Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental?  La información contable se accompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran	1.2.2	INFORMACIÓN	4.00	
legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?  Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran		Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante		
Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?   5.0			15	
Se publica trimestralmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	<b>4</b> 1		4.5	
42 general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?  Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  4.62  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	71			
Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	40		5.0	
4.0  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	42			
La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0		lSo utiliza un cictoma do indicadoros para analizar o interpretar la realidad financiara l		
facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran		·	4.0	
facilitan su adecuada comprension por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran	43	económica, social y ambiental de la entidad?	4.0	
Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0		económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que		
Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	4.0	
información?  1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran		económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	4.0	
1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	4.0 5.0	
Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la	4.0 5.0	
Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?	4.0 5.0 5.0	
de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 <b>1.3</b>	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.0 5.0 5.0 4.62	
Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.0 5.0 5.0 4.62	
Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62	
4.0  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 <b>1.3</b>	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62	
Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0	
implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0	
Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0	
de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1 47	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0	
Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0	
51 se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran  5.0  5.0	44 45 46 1.3 1.3.1 47 48	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0	
Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran 5.0	44 45 46 1.3 1.3.1 47	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0 4.0 5.0	
5.0	44 45 46 1.3 1.3.1 47 48 49	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0 4.0 5.0	
	44 45 46 1.3 1.3.1 47 48	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0 4.0 5.0	
hil I dalkidamanta astrollmadas yralmysi da myfa yradrofestfy strathyr del messar yr (110 👢	44 45 46 1.3 1.3.1 47 48 49	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0 4.0 5.0	
debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?	44 45 46 1.3 1.3.1 47 48 49 50	económica, social y ambiental de la entidad?  La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?  La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?  Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información?  OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  ACCIONES IMPLEMENTADAS  Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?  Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?  Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?  Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?  Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?  Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran	4.0 5.0 5.0 4.62 4.62 4.0 4.0 4.0 5.0	

	Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información a través de la entidad y su respectivo efecto en el proceso contable		
53	de la entidad?		
54	Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	5.0	
34			
	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la		
	contabilidad, bien sea por el área contable o en bases de datos administradas por otras	5.0	
55	dependencias?		
	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente		
		5.0	
56	de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública?		
	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la		
57	complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	5.0	
-	Los funcionarios involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos		
	Los funcionarios involuciados en el proceso contable cumpien con los requenimientos		
	técnicos señalados por la entidad de acuerdo con la responsabilidad que demanda el	5.0	
58	ejercicio de la profesión contable en el sector público?		
	Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los		
	The implementate and pointed of inocamento as actualization permanente para los	4.0	
59	funcionarios involveredos en el arreseo conteble y en lleve e cobo en fermo catisfectario?	4.0	
59	funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo en forma satisfactoria?		
	Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de	4.0	
60	representante legal, o cambios de contador?		
	Existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la		
	información producida en todas las áreas o dependencias que generan hechos	5.0	
61	financieros, económicos, sociales y ambientales?		
	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente	F 0	
62	organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?	5.0	