

124715000 - Instituto de Tránsito de Boyacá
GENERAL
01-01-2018 al 31-12-2018
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,87
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE	SI	si definió las políticas y deben ajustarse	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL	SI	el equipo de trabajo coordina sus actividades		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS	SI	si son aplicadas		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA	SI	se han formulado para tal fin		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR	SI	es responsabilidad del area		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS	SI	la oficina de control interno interactua dia a dia con el área	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE	SI	si se socializa		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL	SI	si se realiza		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS	SI	cuenta con procesos y procedimientos en el sistema único de gestión	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL	SI	los involucrados en el proceso participaron del ajuste a los procesos y		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS	SI	a través de formatos		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS	SI	en el sistema de gestión , pero faltan		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	a través del area de recursos fisicos se individualizan	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON	SI	las áreas interactúan facilmente por ser una entidad pequeña		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS	SI	si se realizan inventarios por dependencias con doliente		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR	SI	a través de los procesos y procedimiento ajustados en el sistema unico de gestión	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O	SI	existen actas		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	SI	se registra en actas		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SECCIÓN CUÁN DEBE UNIRSE O	PARCIALMENTE	existe el manual de presupuesto	0,60	
1.1.20	.....6.1. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	PARCIALMENTE	el manual fue construido por el área financiera		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA	PARCIALMENTE	a través de actas		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN O PRODUCCIÓN DE	SI	se tiene presente la normatividad viegente y la circularización y disposiciones de los entes de control	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	SI	siempre se da lectura en equipo de trabajo de las disposiciones que van emitiendo los entes de control		

1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTOS O PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O	SI	se llevan actas de reuniones tecnicas		
1.1.25	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	los procesos se encuentran en el sistema de gestión no obstante deben revisarse y ajustarse de acuerdo a la dinamica de la entidad	1,00	
1.1.26	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Siempre trabaja en equipo el area finnaciera		
1.1.27	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA LA LAZADIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	si no obstante debe haber reinducción en procesos del área		
1.1.28	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se creo el manual de bienes	1,00	
1.1.29	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS PARA LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS, O	SI	El personal construye sus procesos, generan controles, ajustan herramientas documentales		
1.1.30	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS PARA LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS, O	SI	se cumple		
1.1.31	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	se encuentra activo el comite de sostenibilidad contable	1,00	
1.1.32	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	en las mismas reuniones tecnicas del área finnaciera		
1.1.33	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O	SI	a través de reuniones y actas de estas		
1.1.34	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A TRAVÉS DE ACUERDO A LOS INVENTARIOS SE IDENTIFICAN LAS BAJAS A REALIZAR	SI	mensualmente a traves de conciliaciones		
1.2.1.1.1	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LOS INVENTARIOS SE IDENTIFICAN LAS BAJAS A REALIZAR	SI	en el documento del paso a paso de los proceso	1,00	
1.2.1.1.2	.....13. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO EN EL CUAL SE DEBE ENPLICAR SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	se interactua con las diferentes areas para el suministro de la información		
1.2.1.1.3	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES DE LOS REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	se interactua con las diferentes areas para el suministro de la información		
1.2.1.1.4	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	se realiza por dependencias	1,00	
1.2.1.1.5	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REGISTRAN EN EL REGISTRO CONTABLE	SI	si a traves del área de los procedimeintos que manejan recursos fisicos		
1.2.1.1.6	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE	SI	si de acuerdo a los inventarios se identifican las bajas a realizar		
1.2.1.1.7	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS	SI	se aplica lo estipulado en la resolución 533 de 2015	1,00	
1.2.1.1.8	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	se tienen como base las políticas contables		
1.2.1.2.1	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	se atiende la resolución 620/15 , modificatorios	1,00	
1.2.1.2.2	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS	SI	se consulta periodicamente la normatividad emitida por la contaduria		
1.2.1.2.3	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REGISTRAN EN EL REGISTRO CONTABLE	SI	se registran los hechos economicos de acuerdo a su ocurrencia	1,00	
1.2.1.2.4	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REGISTRAN EN EL REGISTRO CONTABLE	SI	se atende la resolución 620 de 2015		
1.2.1.3.1	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN EN EL SISTEMA DE GESTIÓN	SI	se registran los hechos economicos de acuerdo a su ocurrencia	1,00	
1.2.1.3.2	.....19.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE	SI	se registran los hechos economicos de acuerdo a su ocurrencia		
1.2.1.3.3	.....19.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS	SI	el sistema arroja los consecutivos de los diferentes documentos contables		
1.2.1.3.4	.....19.3. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	el sistema arroja los consecutivos de los diferentes documentos contables	1,00	
1.2.1.3.5	.....19.4. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	se verifica los documentos exigibles para cada pago		
1.2.1.3.6	.....19.5. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	se lleva archivo de los documentos		
1.2.1.3.7	.....19.6. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	es requisito hacerlo	1,00	
1.2.1.3.8	.....19.7. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	es requisito hacerlo		
1.2.1.3.9	.....19.8. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	el sistema arroja los consecutivos de los diferentes documentos contables		
1.2.1.3.10	.....19.9. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	el sistema produce los comprobantes de contabilidad	1,00	

1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	a través del sistema flash		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y SE RECONCILIA?	SI	se realizan los ajustes necesarios de manera periodica		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFICA LA CORRECTITUD DE LOS SALDOS?	SI	a través de la misma numeración se verifica el consecutivo		1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERIÓDICA?	SI	en el día a día se tiene autocontrol		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE VERIFICAN PERIÓDICAMENTE?	SI	se tiene cuidado de verificar esta información		
1.2.1.4.1	.....21. LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	se atiende el marco normativo regulado por la Resolución 533 de 2015		1,00
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE IDENTIFICAN DE ACUERDO A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	se tiene establecido en manual de políticas contables, el personal cuenta con idoneidad		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE IDENTIFICAN DE ACUERDO A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	se tiene establecido en manual de políticas contables, el personal cuenta con idoneidad		
1.2.2.1	.....22. SE VERIFICAN, DE MANERA PERIÓDICA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y REVALUACIÓN?	SI	se realiza por el área		1,00
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN DE ACUERDO A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	se tiene en cuenta la política		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y MAQUINARIA SE DETERMINA DE ACUERDO A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	mediante los inventarios		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS VALORES DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y MAQUINARIA?	SI	esta establecido en la política contable y se cumple		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN Y LLENAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	definido por el manual de políticas contables		0,94
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	SI	se atiende la resolución 533 de 2015		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE SE DEBE REVALUAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	se atiende por medio de inventarios		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	definida por política contable		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE EFECTÚA DE ACUERDO A LOS MARCOS NORMATIVOS APLICABLES A LA ENTIDAD?	PARCIA	el reporte de ingresos de los pat presenta retardo en la presentación a la junta directiva		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES DE LOS HECHOS ECONÓMICOS CON EVIDENCIA?	SI	la entidad tiene contratado a un contador especializado		
1.2.3.1.1	.....24. LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA ENTIDAD SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE?	SI	se presentan oportunamente a los entes de control y a la junta directiva		0,86
1.2.3.1.2	.....24.1. SE ESTABLECE UN PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	se publican trimestralmente en la página web y en la cartelera		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE ESTABLECE UN PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	se publican trimestralmente en la página web y en la cartelera		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA TOMA DE DECISIONES?	SI	el equipo directivo solicitan esta información para toma de decisiones		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS?	SI	se tienen que presentar todos		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE VERIFICAN PERIÓDICAMENTE?	SI	se toman los saldos del software contable		1,00
1.2.3.1.7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES DE SU PRESENTACIÓN?	SI	es obligatorio revisarlos		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA MONITOREAR EL RENDIMIENTO DE LA ENTIDAD?	SI	se tienen indicadores formulados pero den ser mas objetivos		1,00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD?	SI	se tienen indicadores formulados pero den ser mas objetivos		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	en el mismo reporte de los indicadores		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ES SUFICIENTE ILUSTRADA PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	la información es publicada en lenguaje claro		0,94
1.2.3.1.12	.....28. LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN,	SI	se atiende el marco conceptual para las entidades de gobierno		

1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	se atiende el marco conceptual para las entidades de gobierno		
1.2.3.1.14	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	en razón al cambio normativo se realizara con mayor objetividad para el 2019		
1.2.3.1.15	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	si dada la idoneidad del personal del área		
1.2.3.1.16	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	PARCIALMENTE	para la realización de los informes de austeridad y eficiencia del gasto público el área ha tenido que verificar y corregir la información por requerimiento de la calidad de la información desde la área de control		
1.3.1	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	la entidad realiza rendición de cuentas y viene adquiriendo la cultura de ampliar su comunicación con los usuarios	1,00	
1.3.2	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	la información es unificada antes de publicarla		
1.3.3	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS NO SE PRESENTAN PEQUEÑOS DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES CON RAZÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA ENTIDAD PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS SE VERIFICA LA UNIFORMIDAD DE LAS CONTAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS	SI	en la audiencia de rendición de cuentas se explica de manera que se facilite su comprensión		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y	SI	a través del mapa de riesgos y del día a día	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE	SI	a través de los seguimientos en el mapa de riesgo y oficios al área		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE	SI	a través del mapa de riesgos institucional	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO	SI	en reuniones		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y	SI	a través de ajustes al mapa de riesgos institucional		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO	SI	se tienen establecidos controles desde la primera línea de defensa a través del proceso del sistema de gestión		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN EVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNO DE LOS PROCESOS CONTABLES	SI	a través de reuniones		
1.4.8	.....31. LOS PERSONALES QUE PARTICIPAN EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA EFECTUAR LA FUNCIÓN	SI	el talento humano del área son profesionales cuya hoja de vida presenta idoneidad para el área financiera	1,00	
1.4.9	.....31.1. EL PERSONAL QUE PARTICIPAN EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS CONTABLES PROPIOS DE LA ENTIDAD	SI	el talento humano del área son profesionales cuya hoja de vida presenta idoneidad para el área financiera		
1.4.10	.....31.2. LA ENTIDAD OFERTE OBRAS DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL	PARCIALMENTE	por el exiguo presupuesto y falta de gestión no se cumple totalmente con este requerimiento	0,88	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE	SI	la entidad no posee recursos suficientes para que el desarrollo del plan		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES	SI	al verificar se encuentra que debe la entidad mejorar en la formulación del plan y obviamente en la asignación de recursos		
2.1	FORTALEZAS	SI	se realizó la implementación del nuevo marco normativo según la resolución 533 de 2015, se actualizaron y ajustaron los procesos y procedimientos, la entidad construyó su manual de presupuesto, se realiza seguimiento al comité de conciliación y defensa judicial, la entidad ha mejorado el proceso de compras y el manual está en marcha, los puntos de atención de tránsito no presentan regularmente de manera oportuna la información de ingresos a tesorería, los indicadores no presentan mayor objetividad, ni generan impacto la información que arrojan, los estados financieros no se actualizan a tiempo y control interno se realizó seguimiento al funcionamiento del software hasta lograr que el proveedor ajustara los módulos y estos interfirieran la información, a partir de la vigencia de 2019		
2.2	DEBILIDADES	SI	se realizó la implementación del nuevo marco normativo según la resolución 533 de 2015, se actualizaron y ajustaron los procesos y procedimientos, la entidad construyó su manual de presupuesto, se realiza seguimiento al comité de conciliación y defensa judicial, la entidad ha mejorado el proceso de compras y el manual está en marcha, los puntos de atención de tránsito no presentan regularmente de manera oportuna la información de ingresos a tesorería, los indicadores no presentan mayor objetividad, ni generan impacto la información que arrojan, los estados financieros no se actualizan a tiempo y control interno se realizó seguimiento al funcionamiento del software hasta lograr que el proveedor ajustara los módulos y estos interfirieran la información, a partir de la vigencia de 2019		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	se realizó la implementación del nuevo marco normativo según la resolución 533 de 2015, se actualizaron y ajustaron los procesos y procedimientos, la entidad construyó su manual de presupuesto, se realiza seguimiento al comité de conciliación y defensa judicial, la entidad ha mejorado el proceso de compras y el manual está en marcha, los puntos de atención de tránsito no presentan regularmente de manera oportuna la información de ingresos a tesorería, los indicadores no presentan mayor objetividad, ni generan impacto la información que arrojan, los estados financieros no se actualizan a tiempo y control interno se realizó seguimiento al funcionamiento del software hasta lograr que el proveedor ajustara los módulos y estos interfirieran la información, a partir de la vigencia de 2019		

2.4	RECOMENDACIONES	SI	realizar inventarios periodicos, gestionar el procesos de bajas de inventarios al que haya lugar, realizar todas las reuniones documentadas, publicar mensualmente los estados financieros en cartelera y en la página web, construir indicadores medibles, que generen impacto y contribuyan a la toma de decisiones, la entidad debe trabajar en la cultura de la autoevaluación es vital adelantar el proceso de		
-----	-----------------	----	---	--	--