

COIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5,00
1.1	1.1.1. ¿LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Las políticas contables se encuentran documentadas.	1,00	
1.1.2	1.1.2. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan divulgaciones de las políticas.		
1.1.3	1.1.3. ¿LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Cada registro contable que se realiza en el estado financiero se realiza de acuerdo con las políticas establecidas.		
1.1.4	1.1.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas se aplican de acuerdo con las transacciones y operaciones realizadas por la compañía.		
1.1.5	1.1.5. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROFUNDIZAN POR LA REPRESENTACIÓN DEL FLUJO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas contables están diseñadas con base al marco normativo aplicable para Colombia.		
1.1.6	1.1.6. ¿SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS, PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC. PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO OBSERVADOS DE LOS RESULTADOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	Cuando se presentan recomendaciones por parte de la auditoría interna o externa se realizan los procedimientos para asegurar su implementación.	1,00	
1.1.7	1.1.7. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	A través de reuniones de socialización y seguimiento.		
1.1.8	1.1.8. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	A través de reuniones estadísticas de seguimiento con los responsables.		
1.1.9	1.1.9. ¿LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVA A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Se cuenta con la concreción de cada uno de los procesos de la compañía.	1,00	
1.1.10	1.1.10. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.11	1.1.11. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS O INSTRUMENTOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Las diferentes operaciones de la compañía están soportadas con documentos que formalizan las transacciones.		
1.1.12	1.1.12. ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se cuenta con procedimientos de acuerdo con el tipo de política a aplicar.		
1.1.13	1.1.13. ¿SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con políticas relacionadas con el gestión de activos fijos e inventarios.	1,00	
1.1.14	1.1.14. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.15	1.1.15. ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se cuenta con políticas relacionadas con el gestión de activos fijos e inventarios, utilizándose en todas las cuentas físicas de activos, conforme los procedimientos establecidos.		
1.1.16	1.1.16. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCLUSIONES DE LAS PRUEBAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE CONFORMAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Se realiza una conciliación mensual para todas las cuentas de balances, adicionalmente existen controles que corroboran directivas para la conciliación de partidas.	1,00	
1.1.17	1.1.17. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTIVAS, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.18	1.1.18. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTIVAS, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Para cada conciliación existe un nivel de revisión y aprobación requerido.		
1.1.19	1.1.19. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES)?	SI	Los procesos financieros y contables se encuentran documentados en carpetas electrónicas en donde se asignan las funciones de preparación, revisión y aprobación en diferentes personas para asegurar una adecuada segregación de funciones.	1,00	
1.1.20	1.1.20. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización y divulgación.		
1.1.21	1.1.21. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se tienen establecidas responsabilidades para asegurar su cumplimiento.		
1.1.22	1.1.22. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN (POR PARTES) DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se tienen establecidas calendarios de reporte y controles de revisión y aprobación.	1,00	
1.1.23	1.1.23. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.24	1.1.24. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Toda la información financiera se entrega de manera oportuna a las diferentes áreas de la empresa.		
1.1.25	1.1.25. ¿EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADICIONAL, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se cuenta con un calendario de cierre contable de las actividades para las diferentes áreas de la compañía.	1,00	
1.1.26	1.1.26. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realiza la divulgación del calendario de cierre contable a todas las áreas de la compañía.		
1.1.27	1.1.27. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	A través de seguimiento a su cumplimiento.		
1.1.28	1.1.28. ¿LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	A través de los procedimientos de cierre de estados financieros mensuales y estadísticos.	1,00	
1.1.29	1.1.29. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.30	1.1.30. ¿SE CUMPLE CON ESTOS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	A través de los procedimientos de cierre de estados financieros mensuales y estadísticos.		
1.1.31	1.1.31. ¿SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DETECCIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Existen políticas relacionadas con conciliaciones y análisis mensual de la exactitud de los datos, adicionalmente se cuenta con autorización y control de un solo para conciliación de operaciones recurrentes que reduce la probabilidad de error humano.	1,00	
1.1.32	1.1.32. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.33	1.1.33. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTIVAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS?	SI	Existen controles financieros que permiten verificar el cumplimiento de estas directivas y existen manuales manuales de análisis de información financiera.		
1.1.34	1.1.34. ¿EL ANÁLISIS, LA DETECCIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza mensualmente.		
1.2.1.1	1.2.1.1. ¿SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLOJOSGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN DENTRO DEL ÁREA CONTABLE?	SI	Se tiene la concreción de cada proceso de la compañía.	1,00	
1.2.1.2	1.2.1.2. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tienen identificadas en la concreción de cada proceso involucrado en la gestión contable.		
1.2.1.3	1.2.1.3. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RESEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tienen identificadas en la concreción de cada proceso involucrado en la gestión contable.		
1.2.1.4	1.2.1.4. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Se cuenta con el activo y del pasivo se encuentran debidamente identificadas en el balance general de la compañía.	1,00	
1.2.1.5	1.2.1.5. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE TIENEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se cuenta con el activo del activo y del pasivo se encuentran debidamente identificadas en el balance general de la compañía.		
1.2.1.6	1.2.1.6. ¿LA BANA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Se requiere un análisis detallado y aprobación para determinar el aplicar o no una carga.		
1.2.1.7	1.2.1.7. ¿PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.	1,00	
1.2.1.8	1.2.1.8. ¿EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.		
1.2.1.9	1.2.1.9. ¿SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.	1,00	
1.2.1.10	1.2.1.10. ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.		
1.2.1.11	1.2.1.11. ¿SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Todas las operaciones se encuentran debidamente identificadas en el balance de la compañía de acuerdo con su naturaleza.	1,00	
1.2.1.12	1.2.1.12. ¿EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.		
1.2.1.13	1.2.1.13. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONSTATAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	Se constata de acuerdo con la fecha de la transacción.	1,00	
1.2.1.14	1.2.1.14. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifica en los análisis de las cuentas de estados financieros mensuales y estadísticos.		
1.2.1.15	1.2.1.15. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica de acuerdo con la fecha de la transacción.		
1.2.1.16	1.2.1.16. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE (COMPROBANTES)?	SI	Las diferentes operaciones de la compañía están soportadas con documentos que formalizan las transacciones.	1,00	
1.2.1.17	1.2.1.17. ¿SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	Las diferentes operaciones de la compañía están soportadas con documentos que formalizan las transacciones.		
1.2.1.18	1.2.1.18. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Se conservan y custodian conforme los procedimientos establecidos.		
1.2.1.19	1.2.1.19. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema de información genera distintos tipos de documentos según el hecho económico contabilizado.	1,00	
1.2.1.20	1.2.1.20. ¿SE COMPARAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	Se realizan de acuerdo con la fecha de la transacción.		
1.2.1.21	1.2.1.21. ¿SE COMPARAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENAMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Se comparan de acuerdo con las procedimientos automáticos del sistema de información contable interno.		
1.2.1.22	1.2.1.22. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema de información genera distintos tipos de documentos según el hecho económico contabilizado.	1,00	
1.2.1.23	1.2.1.23. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CONCORDA CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema SAP genera controles automáticos que permiten su aseguramiento.		
1.2.1.24	1.2.1.24. ¿EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCLUSIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	No se han identificado diferencias entre los registros en los libros y los comprobantes de contabilidad. En caso de identificarse las diferencias se reportan los análisis y ajustes correspondientes.		
1.2.1.25	1.2.1.25. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFICA LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El sistema SAP genera controles automáticos que permiten su aseguramiento.	1,00	
1.2.1.26	1.2.1.26. ¿SE OBTIENE REGISTRO DE APUNTA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El mecanismo aplica de manera permanente.		
1.2.1.27	1.2.1.27. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONFEDERACIÓN GENERAL DE LA INDUSTRIA?	SI	Los libros están actualizados y sus saldos están de acuerdo con el último informe trimestral transmitido a la CGP.		
1.2.1.28	1.2.1.28. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.	1,00	
1.2.1.29	1.2.1.29. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se está de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable.		
1.2.1.30	1.2.1.30. ¿SE OBTIENE REGISTRO DE APUNTA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El mecanismo aplica de manera permanente.		
1.2.1.31	1.2.1.31. ¿SE CALCULAN DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLICABLE?	SI	Se realizan los análisis y cálculos de acuerdo con la periodicidad definida.	1,00	
1.2.1.32	1.2.1.32. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se realizan los análisis y cálculos con la periodicidad definida y de conformidad con las políticas establecidas.		
1.2.1.33	1.2.1.33. ¿LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se realiza del se realiza conforme los procedimientos establecidos.		
1.2.1.34	1.2.1.34. ¿SE VERIFICAN LOS INDICES DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se verifica conforme los procedimientos establecidos.		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.25	.....25. SE ENCUENTRAN PLURIAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si se determinan conforme los procedimientos establecidos	1,00	
1.2.26	.....26.1. LOS CRITERIOS DE ESTABILIDAD CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si conforma los procedimientos establecidos		
1.2.27	.....27.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si se identifican conforme los procedimientos establecidos		
1.2.28	.....28.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si se verifica de acuerdo con las políticas contables		
1.2.29	.....29.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Si se actualiza conforme los procedimientos establecidos		
1.2.30	.....30.5. SE REPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Si se reportan las mediciones con profesionales expertos en cada tema		
1.2.31	.....31.4. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumple con las fechas de presentación establecidas en los calendarios de cierre contable de la compañía y de su caso μετά así como con las fechas establecidas por los Entes de Control	1,00	
1.2.31.1	.....31.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En la documentación de los procesos financieros y contables se tienen establecidas las normas a cumplir se les reporta la información de los mismos		
1.2.31.2	.....31.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se cumple con las fechas de presentación establecidas en los calendarios de cierre contable de la compañía y de su caso μετά así como con las fechas establecidas por los Entes de Control		
1.2.31.3	.....31.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Se tienen en cuenta para evaluar el desempeño financiero de la compañía		
1.2.31.4	.....31.4. SE ELABORA EL JUICIO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Si se elaboran los estados financieros se acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.31.5	.....31.5. LAS OTRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONCORDAN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los saldos de los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad	1,00	
1.2.31.6	.....31.6. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se tienen controles manuales para su verificación		
1.2.31.7	.....31.7. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se cuenta con indicadores que se miden y monitorean mensualmente	1,00	
1.2.31.8	.....31.8. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con indicadores acorde con las necesidades de la entidad y de los procesos contables aplicables		
1.2.31.9	.....31.9. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INICIO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se verifica la fiabilidad de la información para elaborar los indicadores mensualmente		
1.2.31.10	.....31.10. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los estados financieros concuerdan con las notas explicativas de cada uno de los estados contables	1,00	
1.2.31.11	.....31.11. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.31.12	.....31.12. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.31.13	.....31.13. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.31.14	.....31.14. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.31.15	.....31.15. SE COMPROBA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se tienen controles manuales para su verificación y seguimiento		
1.3	.....32. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FIROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS, ¿SE PRESENTA INFORMACIÓN EN LOS PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROCEDEN DE LA TRANSPARENTIA?	SI	Se miden los reportes de los estados financieros a los Entes de Control de conformidad con las fechas establecidas y la contabilidad aplicable a la Compañía	1,00	
1.3.1	.....32.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS OTRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	Se verifica la consistencia de las cifras presentadas en los estados financieros contra la información reportada en los libros contables		
1.3.2	.....32.2. SE PRESENTAN EVALUACIONES QUE FACILITAN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Los estados financieros concuerdan con las notas explicativas de cada uno de los estados contables		
1.4	.....33. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INSOLE CONTABLE?	SI	Se cuenta con una matriz de riesgos y controles	1,00	
1.4.1	.....33.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se cuentan con evidencias de los controles en el repositorio asignado por la Compañía		
1.4.2	.....33.2. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER EN LA ENTIDAD LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INSOLE CONTABLE?	SI	Se cuenta con una matriz de riesgo y controles que incluye la estimación de los riesgos conforme metodología aplicada	1,00	
1.4.3	.....33.3. SE ANALIZA Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INSOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Si se analizan y se tienen identificadas en la matriz de riesgo y controles los riesgos de índole contable		
1.4.4	.....33.4. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se cuenta con una matriz de riesgo y controles la cual se actualiza de forma periódica		
1.4.5	.....33.5. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Se cuenta con una matriz de riesgo y controles que permiten mitigar la ocurrencia de los riesgos identificados		
1.4.6	.....33.6. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se miden autoevaluaciones trimestrales		
1.4.7	.....33.7. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los profesionales cuentan con el perfil requerido para cada cargo establecido por la compañía	1,00	
1.4.8	.....33.8. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los profesionales cuentan con el perfil requerido para cada cargo establecido por la compañía		
1.4.9	.....33.9. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se han diseñado un plan de capacitación	1,00	
1.4.10	.....33.10. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se tienen seguimiento al plan de capacitación		
1.4.11	.....33.11. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS AFORTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Los planes de capacitación corresponden a los planes de desarrollo establecidos por la Compañía		
1.4.12	.....33.12. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS AFORTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Los planes de capacitación corresponden a los planes de desarrollo establecidos por la Compañía		
21	FORTEZAS	SI	Durante el 2022 la Compañía continuó con el fortalecimiento de su sistema de control interno, desarrollando los nuevos planes de COOD 2013 y la Ley 564, en cual se buscó la integración y clarificación dentro de la organización en términos de objetivos, riesgos y controles. Se cuenta con herramientas y mecanismos de gestión para la administración de los riesgos a nivel estratégico, táctico y operativo.		
22	DEBILIDADES	NO	El monitoreo permanente al proceso financiero y contable, a los riesgos y los controles del mismo por parte del equipo le permite que no se generen deficiencias de control en las diversas unidades monitoreadas por Entes de Control		
23	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Actualmente a cada vez que existe un cambio en los procesos contables se actualizan los manuales de riesgos y controles, fortaleciendo las áreas que se identificaron y los riesgos y controles son revisados desde actualiza y ejecución por áreas independientes		
24	RECOMENDACIONES	NO	Monitorear el monitoreo de los controles de las actividades de la gestión contable		