

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 POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Las politicas contables se encuentran documentadas.	1,00	
1.1.2	1.1.2. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan divulgaciones de las politicas.		
1.1.3	1.1.3. LAS POLITICAS 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 politicas establecidas.		
1.1.4	1.1.4. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las politicas se aplican de acuerdo con las transacciones y operaciones realizadas por la compañía.		
1.1.5	1.1.5. LAS POLITICAS CONTABLES PROFUNDIZAN POR LA REPRESENTACION DEL FLUJO DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	Las politicas 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 auditoria 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 POLITICA O INSTRUMENTO PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.; TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVA A LOS HECHOS ECONOMICOS 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 INVOLUCADO 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 AREA 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 APLICACION DE LA POLITICA?	SI	Se cuenta con procedimientos de acuerdo con el tipo de política a aplicar.		
1.1.13	1.1.13. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS 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 INVOLUCADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.15	1.1.15. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	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 IDENTIFICACION Y MEDICION?	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 INVOLUCADO EN EL PROCESO?	SI	A través de reuniones de socialización.		
1.1.18	1.1.18. SE VERIFICA LA APLICACION 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 INSTRUCCION EN LA QUE SE DEFINA LA SEGREGACION 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 INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCADO 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 INSTRUCCION?	SI	Se tienen establecidas calendario de reporte y control de revisión y aprobación.	1,00	
1.1.22	1.1.22. SE CUENTA CON UNA DIRECTIVA, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION (POR PARTES) DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	Se tienen establecidas calendario de reporte y control de revisión y aprobación.	1,00	
1.1.23	1.1.23. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTIVA, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCADO 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 INSTRUCCION?	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 INFORMACION PRODUCIDA EN LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	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 INVOLUCADO 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 INFORMACION 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 ESTAS 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, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	Mediante realización de conciliaciones y análisis mensual de la exactitud de los cifras, 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 INVOLUCADO 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 DEPURACION 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 FLOJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA 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 INFORMACION 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 RECEPTORES DE INFORMACION 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 AREA 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 INDIVIDUALIZACION?	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 BAA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Se requiere un análisis detallado y aprobación para determinar el aplico y/o univale.		
1.2.1.7	1.2.1.7. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, 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 IDENTIFICACION SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Se aplica el marco normativo vigente.		
1.2.1.9	1.2.1.9. SE UTILIZA LA VERSION 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 ECONOMICOS 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 CLASIFICACION 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 ECONOMICOS 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 ECONOMICOS?	SI	Se verifica en los análisis de las cuentas de estados financieros mensuales y estadísticas.		
1.2.1.15	1.2.1.15. SE VERIFICA EL REGISTRO CONCEPTIVO DE LOS HECHOS ECONOMICOS 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 ECONOMICOS 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 ECONOMICOS, 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 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 COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENABERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Se numeran de acuerdo con los 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 INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CONCORDA CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema SAP genera controles automáticos que permiten su seguimiento.		
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 seguimiento.	1,00	
1.2.1.26	1.2.1.26. ¿EXISTE MECANISMO DE APlica 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 COMPAÑIA GENERAL DE LA EMPRESA?	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 MEDICION INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS 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 MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCADO 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 CALCULAN DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLICAR?	SI	Se realizan los análisis y cálculos de acuerdo con la periodicidad definida.	1,00	
1.2.2	1.2.2.1. LOS CALCULOS DE DEPRECIACION SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLITICA?	SI	Se realizan los análisis y cálculos con la periodicidad definida y de conformidad con las políticas establecidas.		
1.2.2.2	1.2.2.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISION PERIODICA?	SI	Se aplica el método conforme los procedimientos establecidos.		
1.2.2.3	1.2.2.3. 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)
1.2.2.5	.....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	
1.2.2.6	.....25.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si conforma los procedimientos establecidos		
1.2.2.7	.....25.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si se identifican conforme los procedimientos establecidos		
1.2.2.8	.....25.3. 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		
1.2.2.9	.....25.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Si se actualiza conforme los procedimientos establecidos		
1.2.2.10	.....25.5. 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		
1.2.3.1	.....26. 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 están así como con las fechas establecidas por los Entes de Control	1,00	
1.2.3.1.2	.....26.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, OBJETIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En la elaboración de los procesos financieros y contables se tienen establecidos los formatos a cumplir se les reporta la información de los mismos		
1.2.3.1.3	.....26.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, OBJETIVO, 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 están así como con las fechas establecidas por los Entes de Control		
1.2.3.1.4	.....26.3. 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		
1.2.3.1.5	.....26.4. 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		
1.2.3.1.6	.....26.5. 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	
1.2.3.1.7	.....26.6. 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 mensuales para su verificación		
1.2.3.1.8	.....26.7. 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	
1.2.3.1.9	.....26.8.1. 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		
1.2.3.1.10	.....26.8.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se verifica la fiabilidad de la información para elaborar los indicadores mensualmente		
1.2.3.1.11	.....27. 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	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	De acuerdo con las normas contables aplicables		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE COMPROBA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se tienen controles mensuales para su verificación y seguimiento		
1.3.1	.....28. 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	
1.3.2	.....28.1. 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		
1.3.3	.....28.2. 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		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INSOLE CONTABLE?	SI	Se cuenta con una matriz de riesgos y controles	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se cuentan con evidencias de los controles en el repositorio asignado por la Compañía		
1.4.3	.....29.2. 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 aplicable	1,00	
1.4.4	.....29.3. SE ANALIZAN 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		
1.4.5	.....29.4. 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		
1.4.6	.....29.5. 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		
1.4.7	.....29.6. 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		
1.4.8	.....30.1. 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	
1.4.9	.....30.2. 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		
1.4.10	.....31. 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	
1.4.11	.....31.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se tienen seguimiento al plan de capacitación		
1.4.12	.....31.2. 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	FORTALEZAS	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 594, en cual se buscó la integración y clarificación dentro de la organización en términos de objetivos, riesgos y controles. Se cuenta con herramientas y instrumentos 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 involucradas 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	Monitoreo el monitoreo de los controles de las actividades de la gestión contable		