

**923272426 - U.A.E. Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
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				4,90
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	SI, LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES CON LOS FORMATO V3 MN- GF002 - 30-12-2020	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE SOCIALIZARON MEDIANTE MESAS DE TRABAJO CON LOS GRUPOS DE GESTION, SE DIFUNDO A TRAVES DE CORREOS ELECTRONICOS Y ESTA PUBLICADO EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE SOCIALIZA MEDIANTE CORREOS ELECTRONICOS CIRCULAR 023 DE 2020 (MANEJO POLITICAS CONTABLES), SUSTENTADO EN ACTAS DE COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SI, EXISTE EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE EN 2020 SE PRESENTO ACTUALIZACION DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DIRECTAMENTE RELACIONADOS CON LA MISIONALIDAD DE LA ENTIDAD (31-03-2020)		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI, SE EVIDENCIA A TRAVES DE LA CIRCULAR 023 DE 2020, CORREOS ELECTRONICOS A INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE, CIRCULAR 027 DE 2020 CIERRE DE VIGENCIA FISCAL AÑO 2020 (PUNTO 2 ASPECTOS CONTABLES)		
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 HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	SI, ANUALMENTE SE ESTABLECE EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA Y SE REALIZAN SEGUIMIENTOS MENSUALES DE LAS ACCIONES DE MEJORA DE LAS AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SI, (SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREOS ELECTRONICOS CON LOS RESPONSABLES, MESAS DE TRABAJO CONJUNTAS EN COMITES INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO).		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SI, ANUALMENTE SE ESTABLECE EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA Y SE REALIZAN SEGUIMIENTOS MENSUALES DE LAS ACCIONES DE MEJORA DE LAS AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS.		
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 HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA CIRCULAR 023 DEL 09-10-2020 (ACTUALIZACION CIRCULAR 015 DE 2018 SOLICITUD A LAS AREAS GENERADORAS DE LA INFORMACION FINANCIERA)	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA A TRAVES DE LA CIRCULAR 027 DE 2020 CIERRE DE VIGENCIA FISCAL AÑO 2020 (PUNTO 2 ASPECTOS CONTABLES)		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA PUBLICACION EN LA INTRANET (PROCESO DE GESTION FINANCIERA)		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SI BIEN EXISTEN MANUALES Y PROCEDIMIENTOS QUE SOPORTAN EL SEGUIMIENTO A LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD, PERO LA FALENCIA DEL APLICATIVO AUXILIAR DE CONTROL DE EXISTENCIAS NO REVELA LA INFORMACION ADECUADA PARA UNA INFORMACION FIABLE Y CONSISTENTE.	0,74	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA).		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	LA AUNAP CUENTA CON EL SOPORTE INDIVIDUALIZADO EN LA CONTABILIDAD APOYADOS EN EL SOTWARE QUICK DATA ERP EN ALMACEN PARA LLEVAR REGISTRO Y CONTROL DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD. (SE EVIDENCIA FALENCIAS EN LA INFORMACION QUE REPORTA EL APLICATIVO)		
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 UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	SI, SE CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO PARA ELABORACION DE CONCILIACIONES (PR-GF 010 VERSION 1). ANALISIS, VERIFICACIONES, CRUCES Y CONCILIACIONES/ (PUNTO 2.11 MANUAL DE POLITICAS CONTABLES).	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION FINANCIERA).		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SI, SE ELABORAN ACTAS DE CONCILIACION CON CADA AREA GENERADORA DE LA INFORMACION CONTABLE. Y ADICIONAL SE REALIZAN AUDITORIAS ANUALES A LOS PROCESOS RESPONSABLES.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SI, SE EVIDENCIA UN MANUAL DE FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS DEL PROCESOS DE GESTION FINANCIERA (FLUJOGRAMAS)	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTÁ DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION FINANCIERA).		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LOS REPORTES DEL SIIF NACION (FORMATO DE CONTROL CADENA PRESUPUESTAL FT - GF- 017 VERSION 1 DEL 11-12-2019). Y EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI, EXISTE UN CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE PRESENTACION DE INFORMACION FINANCIERA. PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS (PR-GF-008 VERSION 2 DEL 24-05-2017)	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, EL CRONOGRAMA SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y EL PROCEDIMIENTO ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION FINANCIERA).		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI, SE EVIDENCIA CON LA REALIZACION, PRESENTACION, APROBACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DURANTE LA VIGENCIA 2020.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SI, EXISTE EL PROCEDIMIENTO ELABORACION ESTADOS FINANCIEROS (PR - GF - 008). PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE CONTABLE DE LA VIGENCIA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PR - GF- 015 VERSION 1 DEL 07-02-2020). CIRCULAR 027 DE 2020 CIERRE DE VIGENCIA FISCAL AÑO 2019 (PUNTO 2 ASPECTOS CONTABLES). INSTRUCTIVO No 001 DE LA CGN 04-12-2020. CIRCULAR EXTERNA 047 DEL 17-11-2020 EMITIDO SIIF NACION MIN HACIENDA.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION FINANCIERA).		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SI, SE EVIDENCIA CON LA PRESENTACION OPORTUNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD Y EN EL SEGUIMIENTO EN LA REALIZACION DE AUDITORIAS INTERNAS AL GRUPO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	PARCIALMENTE	EXISTEN MANUALES Y PROCEDIMIENTOS QUE SOPORTAN EL SEGUIMIENTO A LA TOMA FISICA DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD, PERO LA FALENCIA DEL APLICATIVO AUXILIAR DE CONTROL DE EXISTENCIAS (QUICK DATA ERP) NO REVELA LA INFORMACION ADECUADA PARA UNA INFORMACION FIABLE Y CONSISTENTE.	0,74	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA).		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	EXISTEN DIFERENCIAS RESPECTO DE LAS CONCILIACIONES ENTRE FINANCIERA Y LOS SALDOS DEL APLICATIVO		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA RESOLUCION 1156 DEL 15-08-2014 (CREACION DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE. SE REALIZARON 2 COMITES DE SOSTENIBILIDAD SEMESTRALES Y SE ELABORAN LAS ACTAS PERTINENTES DE LOS TEMAS A TRATAR.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, SE SOCIALIZA A TRAVES DE CORREO ELECTRONICO Y ESTA PUBLICADO EN INTRANET (PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA).		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SI, SE REALIZAN 2 COMITES DE SOSTENIBILIDAD SEMESTRALES Y SE ELABORAN LAS ACTAS PERTINENTES DE LOS TEMAS A TRATAR.		

1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LAS CONCILIACIONES EFECTUADAS ENTRE SALDOS DE LOS AUXILIARES DEL QUICK DATA ERP Y SIF NACION II		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA CIRCULAR 023 DEL 09-10-2020 QUE INSTRUYE LOS ELEMENTOS NECESARIOS PARA EL REPORTE DE LA INFORMACION CORRESPONDIENTE DE CADA AREA.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA CIRCULAR 023 DEL 09-10-2020 SE ESTABLECEN LAS AREAS Y RESPONSABLES DE LA GENERACION DE INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA (CA-GF- 001 VERSION 2 DEL 22-05-2017).		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SI, SE CUENTA CON LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD APOYADOS EN EL SOTWARE QUICK DATA ERP PARA NOMINA Y ALMACEN. Y EL APLICATIVO SIF NACION II.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LAS CONCILIACIONES EFECTUADAS ENTRE SALDOS DE LOS AUXILIARES DEL QUICK DATA ERP Y SIF NACION II		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SI, LA BAJA EN CUENTAS SE HACE DE MANERA INDIVIDUAL PARA LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES (FRENTE A LA DEPURACION O DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS).		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	SI, LA ENTIDAD A TRAVES DE SUS MANUALES INSTRUCTIVOS, CIRCULARES Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS GARANTIZA LA FUNCIONALIDAD EN LA RECEPCION PROCESAMIENTO Y PRESENTACION DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, MEDIANTE RESOLUCION 598 Y 625 DE 2017 SE DA CUMPLIMIENTO A LA APLICACION DEL CATOLOGO GENERAL DE CUENTAS APLICABLE A LA ENTIDAD.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	SI, SE HACE SEGUIMIENTO A LAS INSTRUCCIONES POR PARTE DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION PARA LA ACTUALIZACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SI, PARA EL REGISTRO DE LA INFORMACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS SE UTILIZAN LOS APLICATIVOS EL QUICK DATA ERP Y SIF NACION II.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES. MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA AUNAP.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA GENERACION DE COMPROBANTES CONTABLES Y EN EL LIBRO DIARIO DEL APLICATIVO SIF NACION II.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA LA GENERACION DEL LIBRO DIARIO DEL APLICATIVO SIF NACION II, CORTE 31-12-2020.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI, EXISTE LA OPCION DE CONSULTA DE MOVIMIENTO EN EL APLICATIVO SIF NACION II. SE VERIFICAN LAS CONCILIACIONES MENSUALES DE CUENTAS.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SI, LA ENTIDAD A TRAVES DE SUS MANUALES INSTRUCTIVOS, CIRCULARES Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS GARANTIZA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS CON LOS SOPORTES IDONEOS.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	SI, LA ENTIDAD A TRAVES DE SUS MANUALES INSTRUCTIVOS, CIRCULARES Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS GARANTIZA LA EXISTENCIA DE LOS SOPORTES IDONEOS DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SI, LOS DOCUMENTOS GENERADOS EN LA ENTIDAD SE CONSERVAN EN EL GRUPO DE GESTION FINANCIERA.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA GENERACION DE COMPROBANTES CONTABLES Y EN EL LIBRO DIARIO DEL APLICATIVO SIF NACION II.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI, SE VERIFICA LA GENERACION DEL LIBRO DIARIO DEL APLICATIVO SIF NACION II, CORTE 31-12-2020.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SI, EL APLICATIVO SIF NACION II GENERA DE MANERA AUTOMATICA LOS CONSECUTIVOS CORRESPONDIENTES A CADA REGISTRO.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SI, EL APLICATIVO SIF NACION II PARA CADA UNIDAD EJECUTORA GENERA DE MANERA AUTOMATICA LOS REGISTROS Y REPORTES DE LIBROS DE CONTABILIDAD QUE ESTAN EN MEDIO DIGITAL QUE CORRESPONDEN A INFORMACION OFICIAL Y PUBLICADA PARA CONSULTA DE LOS ORGANOS DE CONTROL QUE LO REQUIERAN.	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	SI, LA INFORMACION REGISTRADA EN EL SIF NACION II GENERA UN COMPROBANTE DE CONTABILIDAD, QUE A SU VEZ COMPLEMENTA LA ELABORACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD (ES UN SISTEMA AUTOMATICO).		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SI, CUANDO EXISTEN DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE INFORMA AL SIF NACION II A TRAVES DE INCIDENTES TENIENDO EN CUENTA QUE NO PUEDE EXISTIR DIFERENCIA ENTRE LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y SE AJUSTAN SEGUN EL CASO.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SI, LA ENTIDAD A TRAVES DE SUS MANUALES INSTRUCTIVOS, CIRCULARES Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS GARANTIZA LA EXISTENCIA DE LOS SOPORTES IDONEOS DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SI, SE HACE SEGUIMIENTO CON LA GENERACION DE REPORTES PARA LA CONCILIACION DE LOS MISMOS.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	SI, MEDIANTE REPORTE DE CHIP DE LA VIGENCIA DE 31-12-2020 Y LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE APLICARON LOS CRITERIOS DE MEDICION INICIAL DEL MARCO NORMATICO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, TRABAJO DESARROLLADO MEDIANTE EL COMITÉ DE NORMA INTERNACIONAL, EN LOS GRUPOS ESTABLECIDOS EN DICHO COMITÉ REFLEJADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE 31-12-2020.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. 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	SI, SE ELABORAN CONJUNTAMENTE CON LAS AREAS GENERADORAS DE LA INFORMACION CONTABLE. Y SE VE REFLEJADO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL CAPITULO 5 DE MANUAL DE POLITICAS CONTABLES (MN GF -002 V3 DEL 30/12/2020	0,90	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SI, LOS CALCULOS DE LA DEPRECIACION SE REALIZAN DE MANERA AUTOMATICA PARAMETRIZADOS EN EL APLICATIVO QUICK DATA ERP		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL CAPITULO 5 DE MANUAL DE POLITICAS CONTABLES (MN GF -002 V3 DEL 30/12/2020		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	CON BASE EN LOS REPORTES DEL APLICATIVO QUICK DATA ERP DE LOS CUALES EL GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA (ALMACEN) REPORTA MENSUALMENTE (ENTRADAS, SALIDAS, LOS TRASLADOS Y EL USO O DETERIORO DE CADA ACTIVO A SU CUSTODIA) MEDIANTE UNA CONCILIACION OFICIAL. (PERO EL APLICATIVO QUICK DATA NO APORTA INFORMACION RAZONABLE A LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD)		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI, LA ENTIDAD A TRAVES DE SUS MANUALES INSTRUCTIVOS, CIRCULARES Y PROCEDIMIENTOS INTERNOS GARANTIZA EL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE MEDICION PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SI, UNA VEZ ELABORADOS LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PROCEDE A REALIZAR UNA CONCILIACION MANUAL DE LAS PARTIDAS QUE TUVIERON VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A FIN DE DETERMINAR POSIBLES DIFERENCIAS FRENTE A LA REALIDAD ECONOMICA.		
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	SI, LOS CRITERIOS DE MEDICION POSTERIOR SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS FINANCIEROS.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SI, SE REALIZA LA ACTUALIZACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA AUNAP A TRAVÉS DE LOS INFORMES PRESENTADOS POR LAS AREAS GENERADORAS DE LA INFORMACION CONTABLE BAJO MARCO NORMATIVO DE ENTIDADES DE GOBIERNO Y TENIENDO EN CUENTA LAS DECISIONES TOMADAS EN LOS COMITÉS REALIZADOS DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE EN LA VIGENCIA		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, LAS ESTIMACIONES O JUICIOS PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE SE VEN REFLEJADAS EN LAS MESAS DE TRABAJO REALIZADAS CUANDO DAN LUGAR CON LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION O CON EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO. (ACTAS)		

1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB Y EN LAS AUDITORIAS INTERNAS RELIAZDAS A LOS GRUPOS DE GESTION.	1,00
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS (PR-GF-008 VERSION 2 DEL 24-05-2017)	
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO CON LA SOCIALIZACION EN COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO DONDE SE REALIZA PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LUEGO SE ORDENA LA PUBLICACION EN PAGINA WEB DE LA ENTIDAD.	
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO CON LA SOCIALIZACION EN COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO DONDE SE REALIZA PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LUEGO SE ORDENA LA PUBLICACION EN PAGINA WEB DE LA ENTIDAD.	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SI, SE DA CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS (PR-GF-008 VERSION 2 DEL 24-05-2017)	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI, LOS SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIEL COPIA DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y ESTAN SOPORTADOS EN LA CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	1,00
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN LAS CONCILIACIONES EFECTUADAS ENTRE SALDOS DE LOS AUXILIARES DEL QUICK DATA ERP Y SIIIF NACION II	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL COMITÉ DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS , DONDE SE DETALLAN LOS DIFERENTES INDICADORES CON LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD.	1,00
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, EN LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE DETALLAN LOS INDICADORES UNIVERSALES Y OTROS QUE SE CONSIDEREN TENGAN RELEVANCIA PARA SER INFORMADOS EN DICHA PRESENTACION.	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SI, LA INFORMACION INSUMO PARA LA ELABORACION DE DICHS INDICADORES ESTA SOPORTADA EN EL LIBRO MAYOR Y BALANCES DE LA ENTIDAD EXTRAIDA DEL APLICATIVO SIIIF NACION II.	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SI, DE MANERA MENSUAL SE ELABORAN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON EL FIN DE ILUSTRAR LA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS	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	SI, LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN SOPORTADAS MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES (MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO INCORPORADO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	
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	SI, LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ELABORAN DE MANERA MENSUAL DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO PARA LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	
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 PERIODO A OTRO?	SI	SI, ESTAS VARIACIONES Y ANALISIS DE LAS MISMAS ESTAN CONTENIDAS SEGUN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LA ENTIDAD.	
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGIAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	SI, LAS NOTAS SE ELABORAN DE CONFORMIDAD CON EL MARCO NORMATIVO PARA LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SI, LA INFORMACION PRESENTADA POR LOS USUARIOS DE LA INFORMACION ES LA BASE PARA LA REALIZACION DE LAS CONCILIACIONES ENTRE LOS DISTINTOS GRUPOS DE GESTION.	
1.3.1	.....28. 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 PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SI, SE ELABORAN Y PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON PROPOSITOS ESPECIFICOS Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD PARA DAR CUMPLIMIENTO AL PRICPIO DE LEY DE TRANSPARENCIA.	1,00
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	SI, LA INFORMACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD ES FIEL COPIA DE LA INFORMACION EXTRAIDA DEL APLICATIVO SIIIF NACION II.	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI, LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACLARAN Y DENOTAN LA REALIDAD FINANCIERA DE ENTIDAD Y ES COMPRESIBLE Y DE FACIL ENTENDIMIENTO PARA CUALQUIER CIUDADANO.	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO DE LA ENTIDAD VS 1 Y EL MANUAL INTEGRAL DE GESTION DE RIESGO MN- DE - 001	1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL Y MONITOREO DEL MISMO.	
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 ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL	1,00
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO Y MONITOREO DEL MISMO, DE ACUERDO AL PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO VS 2	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SI, SE EVIDENCIA EN EL MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL	
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE REALIZAN MESAS DE TRABAJO INTERNAS CON EL EQUIPO DE PROFESIONALES DEL GRUPO DE GESTION FINANCIERA.	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	SI, EL GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA LO CONFORMA PROFESIONALES IDÓNEOS PARA EL MANEJO DEL SISTEMA SIIIF NACIÓN, CONOCIMIENTO EN NORMAS INTERNACIONALES, CON DOMINIO EN EL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	1,00
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	SI, EL GRUPO DE GESTION FINANCIERA EN EL 2020 RECIBIO EL CURSO NORMAS CONTABLES APLICADAS A ENTIDADES DE GOBIERNO A FUNCIONARIOS DICTADO POR LA UNIVERSIDAD NACIONAL, ADEMÁS DE HABER PARTICIPADO DE CAPACITACIONES EFECTUADAS POR LA DIAN PARA ALGUNOS CONTRATISTAS EN TEMAS DE FACTURACION ELECTRONICA Y EL MINISTERIO DE HACIENDA BRINDO CAPACITACION A ALGUNOS CONTRATISTAS EN TEMAS DE DESAGREGACION PRESUPUESTAL. ADEMÁS LOS TEMAS CONTABLES FUERON INCLUIDOS EN EL PLAN ANUAL NACIONAL DE FORMACION Y CAPACITACION DE LA ENTIDAD.	
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE EVIDENCIA PARTICIPACION DEL GRUPO DE GESTION FINANCIERA EN EL PROCESO DE REINDUCCION CONTEMPLADO EN EL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION.	1,00
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SI, SE LA HACE SEGUIMIENTO MEDIANTE EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL (GESTION DEL TALENTO HUMANO) SE EVIDENCIA CONTROL DE ASISTENCIA ENVIADO AL ASESOR DE CONTROL INTERNO.	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SI, SE LA HACE SEGUIMIENTO MEDIANTE EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL (GESTION DEL TALENTO HUMANO)	
2.1	FORTALEZAS	SI	LA AUNAP CUENTA CON UN PERSONAL PROFESIONAL CON EXPERIENCIA IDÓNEA EN EL GRUPO FINANCIERO. LA ENTIDAD ELABORÓ Y TRANSMITIÓ DENTRO DE LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS (ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y LAS NOTAS GENERALES, QUE FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS).	
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	SE EVIDENCIA DIFERENCIA EN LOS REPORTES DE LA TOMA FISICA DE INVENTARIO EN LAS REGIONALES LOS CUALES NO CORRESPONDEN SEGUN LOS CRUCES DE INFORMACION ENTRE EL APLICATIVO QUICK DATA Y LAS AUDITORIAS REALIZADAS A LAS DIRECCIONES REGIONALES.	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE SOCIALIZO EL PLAN DE AUDITORIA EN EL COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO Y SE PUBLICÓ EN LA PAGINA WEB DONDE ESTABLECE FECHAS DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTOS. EL GRUPO DE FINANCIERA Y DE TALENTO HUMANO COORDINARON CAPACITACIONES AL PERSONAL CONTABLE EN LA VIGENCIA 2020	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	SE RECOMIENDA QUE EL GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA TOME LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA MEJORAR EL FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO AUXILIAR QUICK DATA ERP, ASI MISMO SE COORDINE CON EL GRUPO DE GESTION FINANCIERA PARA QUE LA INFORMACION CONTABLE SEA VERAZ OPORTUNA Y CONFIABLE.	