

35923000 - E.S.P. Empresa Urrá S.A.					
GENERAL					
01-01-2022 al 31-12-2022					
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				4,97
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	LA EMPRESA ADOPTÓ SU MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES APLICABLES, DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 414 DE 2014.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LA EMPRESA REALIZA CAPACITACIONES A TODO EL PERSONAL DEL PROCESO CONTABLE, SOBRE LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE SE APLICAN.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN EN FORMA CONTINUA Y PERMANENTE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES SE REALIZARON CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, Y FUERON ADAPTADAS A LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZA LA ENTIDAD.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA EMPRESA SE APLICA LAS POLÍTICAS CONTABLES EN TODAS LAS TRANSACCIONES QUE REALIZA LA ENTIDAD, POR ENDE, SE ARROJA COMO RESULTADO UNA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE REPRESENTA FIELMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS.		

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	EL PROCESO FINANCIERO CUMPLE CON LA DIRECTRIZ EMANADA POR LA ALTA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA URRÁ, DE ESTABLECER LAS ACCIONES DE MEJORAS DE LAS NO CONFORMIDADES ENCONTRADAS EN LAS AUDITORÍAS INTERNAS Y EXTERNAS.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE SOCIALIZAN MEDIANTE LOS DIFERENTES INFORMES COMO LOS DE JUNTA DIRECTIVA, DE GESTIÓN, REVISORÍA FISCAL, CORREOS ELECTRONICOS, DE CONTROL INTERNO, ENTRE OTROS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SON REALIZADOS POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y LOS RESPONSABLES DE CADA PROCESO		
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	LA EMPRESA TIENE ESTABLECIDOS DIRECTRICES Y PROCEDIMIENTOS, LOS CUALES, PROPENDEN A QUE LA COMUNICACIÓN Y FLUJO DE INFORMACIÓN SE DÉ DE FORMA OPORTUNA Y OBLIGATORIA.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA EN LA INTRANET CORPORATIVA, MEMORANDOS Y CORREOS ELECTRONICOS		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	LA EMPRESA CUENTA CON FORMATOS DE TRANSFERENCIA DE INFORMACIÓN DISEÑADOS DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION INTEGRAL (S.G.I), COMO TAMBIÉN FLUYE LA INFORMACIÓN MEDIANTE EL SOFTWARE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO DE LA EMPRESA		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS EN SGI DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS Y LOS PROCEDIMIENTOS		

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?	SI	LA EMPRESA EN SUS POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS, ESTABLECE E IDENTIFICA LOS BIENES MUEBLES EN FORMA INDIVIDUALIZADA EN UN MÓDULO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRA COLGADOS EN LA INTRANET DE LA EMPRESA DENTRO DEL PROCEDIMIENTO DE INGRESO DE ELEMENTOS DE ALMACÉN		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	AL MOMENTO DE REALIZAR LOS CIERRES MENSUALES Y ANUALES.		
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, ADEMÁS, LA EMPRESA EN SUS PROCEDIMIENTOS TIENE ESTABLECIDO REALIZAR CONCILIACIONES ENTRE ÁREAS ESTABLECIENDO PERIODICIDADES.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA EMPRESA REALIZA CONSTANTEMENTE SOCIALIZACIÓN DE SUS PROCESOS A TRAVES DE LOS DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIÓN		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	ESTAS CONCILIACIONES SON REVISADAS PERIÓDICAMENTE POR CONTROL INTERNO, REVISORÍA FISCAL, CONTRALORÍA, ETC.		
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	EL PROCESO FINANCIERO CUENTA CON LOS DIFERENTES PROCEDIMIENTOS, EN DONDE SE ENCUENTRAN DESCRITAS LAS ACCIONES A SEGUIR POR EL PERSONAL INVOLUCRADO.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRAN DISPONIBLES DE ACCESO A TODOS EL PERSONAL DEL PROCESO FINANCIERO		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EL PROCESO CONTROL INTERNO Y LOS DIFERENTES ORGANISMOS DE VIGILANCIA Y CONTROL HACEN REVISIONES PERIÓDICAS EN LOS DOCUMENTOS GENERADOS POR EL PROCESO FINANCIERO		

1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA EMPRESA EN SUS CRONOGRAMAS, POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS, TIENE ESTABLECIDO LAS FECHAS Y ALERTAS PARA EL REPORTE OPORTUNO DE INFORMACIÓN FINANCIERA.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA DESCRIPCION DE LA DIRECTRIZ DEL S.G.I SE ENCUENTRA SOCIALIZADA EN LA INTRANET DE LA EMPRESA LA CUAL ESTÁ A DISPOSICIÓN DE TODOS EMPLEADOS		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	LA EMPRESA CUMPLE CON LAS FECHAS ESTABLECIDAS INTERNAMENTE COMO TAMBIÉN POR LAS ESTABLECIDAS POR ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL, COMO ES LA CGN. LA EMPRESA NO RECIBIÓ LLAMADOS DE ATENCIÓN, MULTAS O SANCIONES EN LA VIGENCIA 2022 POR ESTE TEMA, CORROBORANDO EL CUMPLIMIENTO		
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	CADA ÁREA TIENE ESTABLECIDO SU PROCEDIMIENTO DE CÓMO LLEVAR Y ENTREGAR OPORTUNAMENTE LA INFORMACIÓN PARA EL CIERRE MENSUAL CONTABLE.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET DE LA EMPRESA		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	TODOS LOS PROCESOS QUE GENERAN O INTERVIENEN EN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE REALIZA LA EMPRESA, SUMINISTRAN Y CONCILIAN LA INFORMACIÓN CON EL ÁREA CONTABLE EN EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA. NO OBSTANTE, SE PUDO ESTABLECER QUE ALGUNOS PROCESOS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS (ADMINISTRATIVA Y GENERACIÓN) REPORTAN LA INFORMACIÓN LENTAMENTE, Y ALGUNOS DOCUMENTOS SOPORTES NO CONTIENEN LA		

			INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS, LO QUE OCASIONA ATRASO EN EL FLUJO DE LA INFORMACIÓN Y LA DEBIDA APLICACIÓN DE LA NORMA CONTABLE EN EL CASO DE LA FALTA DE INFORMACIÓN.		
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	EXISTE UN PROCEDIMIENTO QUE INDICA REALIZAR CONCILIACIONES ENTRE ÁREAS, NO OBSTANTE, LA EMPRESA NO TIENE DOCUMENTADO UN PROCEDIMIENTO QUE INDIQUE REALIZAR LA VERIFICACIÓN DE EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS	0,88	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS EN EL SGI QUE SE ENCUENTRAN COLGADOS EN LA INTRANET.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SI SE CUMPLE CON ESTA DIRECTRIZ		
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	EL PROCESO FINANCIERO ANALIZA Y DEPURA CONSTANTEMENTE LA INFORMACIÓN, LO CUAL CONLLEVA A LA PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DE CALIDAD.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS EN EL SGI QUE SE ENCUENTRAN COLGADOS EN LA INTRANET.		

1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICAN CON LA AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO, EL MONITOREO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, LA REVISORÍA FISCAL Y LA AUDITORÍA DE GESTIÓN Y RESULTADOS		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	PERMANENTEMENTE DURANTE TODO EL PROCESO QUE FLUCTUA ENTRE LAS ÁREAS INVOLUCRADAS, PARA LOS CIERRES CONTABLES SE REALIZA ANÁLISIS DE INFORMACIÓN.		
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	SE EVIDENCIA EN LOS PROCEDIMIENTOS Y EN LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA EMPRESA HACE REGISTRO COMPLETOS DE SUS PROVEEDORES EN LA BASE DE DATOS DEL APLICATIVO INFORMÁTICO		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, LA EMPRESA HACE REGISTROS COMPLETOS DE LOS RECEPTORES CON LOS QUE SE HA TENIDO RELACIÓN COMERCIAL, LABORAL, ENTRE OTROS.		
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	LA EMPRESA TIENE INDIVIDUALIZADO LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DENTRO DEL PROCESO FINANCIERO, COMERCIAL Y JURÍDICO.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SI, EN TODOS LOS CASOS SE MIDEN DE ESTA FORMA		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LAS BAJAS SE REALIZAN INDIVIDUALMENTE TENIENDO EN CUENTA LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES		
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	LA EMPRESA IDENTIFICA Y REGISTRA LOS HECHOS ECONÓMICOS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.	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	LA EMPRESA IDENTIFICA LOS HECHOS ECONÓMICOS BAJO LA DIRECTRIZ DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.		
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	LA EMPRESA RECONOCE LOS HECHOS ECONÓMICOS CON BASE AL ÚLTIMO CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	LA EMPRESA REvisa CONSTANTEMENTE EL CATÁLOGO DE CUENTAS PARA REALIZAR LAS ACTUALIZACIONES QUE CORRESPONDAN.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE REGISTRAN EN LA CUENTA CORRESPONDIENTE AL HECHO ECONOMICO EN EL SOFTWARE UTILIZADO POR LA EMPRESA	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	EL PERSONAL DEL PROCESO CONTABLE CLASIFICA LAS CUENTAS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SIGUIENDO LOS CRITERIOS CONTENIDOS EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 414 DE 2014.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SOFTWARE GENERA EL CONSECUTIVO Y LA FECHA DEL REGISTRO EN FORMA AUTOMÁTICA Y CRONOLOGICAMENTE	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL REGISTRO QUEDA GUARDADO EN LA PLATAFORMA DEL SOFTWARE CON LA INFORMACION DE LA FECHA DEL REGISTRO, AJUSTE O AMPUTACIÓN, CON EL FIN DE SER UTILIZADA POSTERIORMENTE PARA CUALQUIER DILIGENCIA O REVISIÓN		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	EL REGISTRO QUEDA GUARDADO EN LA PLATAFORMA DEL SOFTWARE CON LA INFORMACION DEL CONSECUTIVO DEL REGISTRO CORRESPONDIENTE		

1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SE HACEN LOS REGISTROS BAJO LO ESTABLECIDO EN LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO Y LA DIRECTRIZ DE LA ALTA DIRECCIÓN CON LOS DOCUMENTOS SOPORTES DEL HECHO ECONOMICO Y ESTOS DEBEN TENER COMPLETA Y SUS RESPECTIVAS FIRMAS	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	ESTOS DOCUMENTOS SE EXIGEN PARA HACER LOS DIFERENTES REGISTROS EN CADA ÁREA DEL PROCESO FINANCIERO (CONTABILIDAD, PRESUPUESTO Y TESORERÍA)		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	LOS SOPORTES SE ENCUENTRAN EN MEDIOS DIGITALES Y FÍSICOS EN LOS ARCHIVOS Y BASE DE DATOS		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL PROCESO CONTROL INTERNO REALIZÓ REVISIÓN TOMANDO MUESTRA ALEATORIA LA CUAL ARROJÓ UN PARTE POSITIVO	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL APLICATIVO ASIGNA AUTOMATICAMENTE LA FECHA EN FORMA CRONOLOGICA		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL APLICATIVO ASIGNA AUTOMATICAMENTE EL CONSECUTIVO QUE LE CORRESPONDE A CADA DOCUMENTO O REGISTRO		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL PROCESO CONTROL INTERNO REALIZÓ REVISIÓN TOMANDO MUESTRA ALEATORIA LA CUAL ARROJÓ UN PARTE POSITIVO	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	EL LIBRO DE CONTABILIDAD SE ALIMENTA DE LA INFORMACION DE LOS COMPROBANTES EN LA BASE DE DATOS DEL SOFTWARE, ASI LAS COSAS, SIN ERRORES DEL SISTEMA NO DEBERÍA DE HABER DIREFERENCIAS. SIN EMBARGO, SE REALIZAN REVISIONES PERIÓDIICAS		

1.2.1.3.1 2	.....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	NO SE CONOCE CASOS EN DONDE SE HAYAN PRESENTADO DIFERENCIAS, LAS CONCILIACIONES ES UNO DE LOS CONTROLES APLICADO POR LA EMPRESA		
1.2.1.3.1 3	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES DE SALDOS	1,00	
1.2.1.3.1 4	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SE REALIZAN CONCILIACIONES MENSUALES, TRIMESTRALES Y ANUALES		
1.2.1.3.1 5	.....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	LA INFORMACIÓN ENVIADA A LA CGN Y OTROS ENTES DE CONTROL Y VIGILANCIA, SON TOMADAS DIRECTAMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD PRECISAMENTE PARA CONTROLAR LAS DIFERENCIAS DE SALDOS		
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	LA EMPRESA MIDE LOS HECHOS ECONÓMICOS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.	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	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO SE ACTUALIZA PERMANENTEMENTE EN EL CONTENIDO Y LOS CAMBIOS QUE REALIZA LA NORMA		
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	LA EMPRESA MIDE LOS HECHOS ECONÓMICOS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.		

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	ESTOS CÁLCULOS SE REALIZAN Y REVISAN MENSUALMENTE Y DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA EMPRESA	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	EFFECTIVAMENTE		
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, AL FINAL DE CADA PERIODO		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN CON PERIODICIDAD ANUAL COMO LO ESTABLECE LA NORMA		
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	LA EMPRESA MIDE POSTERIORMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS, POR ENDE CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, EFFECTIVAMENTE		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	LA EMPRESA TIENE IDENTIFICADO LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBAN SER ACTUALIZADOS POSTERIORMENTE A SU RECONOCIMIENTO.		
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	LA EMPRESA MIDE POSTERIORMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE	SI	SE ACTUALIZAN PERMANENTEMENTE		

	REALIZA DE MANERA OPORTUNA?				
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS MEDICIONES DE ESTIMACIONES Y JUICIOS, LAS REALIZAN Y FUNDAMENTAN CON BASE A OPINIONES DE EXPERTOS INTERNOS Y EXTERNOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA EMPRESA ELABORA Y PRESENTA OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS INTERNOS Y EXTERNOS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.	0,93	
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	LA EMPRESA CUENTA CON UNA POLÍTICA DE DIVULGACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS, REALIZADA CON BASE A LAS LEYES Y REQUERIMIENTOS DE LA CGN.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	A LA FECHA DEL ENVÍO DEL PRESENTE INFORME NO SE HAN PUBLICADO LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2022, YA QUE NO HAN SIDO APROBADOS EN LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, QUIENES SON EL MAXIMO ORGANO JERÁRQUICO DE LA EMPRESA. SIN EMBARGO, SE OBSERVA LA PUBLICACIÓN DE LOS EFI DEL AÑO 2021 EN LA PÁGINA WEB DE LA EMPRESA.		
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	LA INFORMACIÓN FINANCIERA ES EL INSUMO PRINCIPAL PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LA GESTIÓN 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	LA EMPRESA PRESENTA EN SUS ESTADOS FINANCIEROS EL CONJUNTO COMPLETO (BALANCE GENERAL, ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADO, ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO) Y NOTAS CONTABLES.		

1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ELABORAN TOMANDO LAS CIFRAS DE LA BASE DE DATOS DEL APLICATIVO CONTABLE DE LA EMPRESA EN DONDE SE REALIZAN LOS REGISTROS	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	SE HACEN VERIFICACIONES POR PARTE DE LA REVISORÍA FISCAL, AUDITORÍA DE GESTIÓN Y RESULTADOS Y LA CGR.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	LA EMPRESA REALIZA CACULO DE LOS INDICADORES MENSUALMENTE PARA SER PRESENTADOS EN JUNTA DIRECTIVA Y EN FORMA TRIMESTRAL PARA CUMPLIR CON INDICADORES DE GESTIÓN.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTOS INDICADORES FUERON DISEÑADOS PARA LA EMPRESA POR EXPERTOS EN EL TEMA		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE TOMA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA EMPRESA ILUSTRA LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN FORMA NUMÉRICA CON NOTAS EXPLICATIVA.	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	LA EMPRESA REALIZA SUS NOTAS TENIENDO EN CUENTA LAS REVELACIONES CONTENIDAS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, QUE SE ENCUENTRAN ACTUALIZADAS A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.		
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	LAS NOTAS EXPLICAN DETALLAN EL CONTENIDO SUFICIENTE PARA ENTENDER LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
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	LAS NOTAS SE REALIZAN DE MANERA COMPARATIVA Y LAS VARIACIONES QUE SE SUFRE DE UN AÑO AL OTRO.		

1.2.3.1.1 5	.....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	LAS NOTAS PRESENTAN EXPLICACIONES CUANDO SE REALIZAN ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES.		
1.2.3.1.1 6	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACION QUE PRESENTA LA EMPRESA SE TOMA DIRECTAMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD		
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	LA EMPRESA PREPARA SUS ESTADOS FINANCIEROS CON PROPÓSITO GENERAL, Y PRESENTA INFORMACIÓN FINANCIERA CON PROPÓSITO ESPECÍFICO PARA ENTIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL.	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	PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON PROPÓSITOS GENERALES Y ESPECÍFICOS, SE TOMAN LOS MISMOS DIRECTAMENTE DE JUEGO DESARROLLADOS, APROBADOS Y FIRMADOS, LO QUE CONTIENEN LAS MISMAS CIFRAS		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE PRESENTAN LAS NOTAS EXPLICATIVAS, QUE DETALLAN EL CONTENIDO PARA QUE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SEA ENTENDIBLE PARA CUALQUIER TIPO DE USUARIO.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EN EL MARCO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE RIESGO Y OPORTUNIDADES SE TIENEN IDENTIFICADOS, CLASIFICADOS, TRATADOS Y MONITOREADOS LOS RIESGO CONTABLES EN LA MATRIZ DISPUESTA PARA ESTA FINALIDAD	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	ESTOS MECANISMOS ESTÁN CONTENIDOS EN LA MATRIZ DE RIESGO Y OPORTUNIDADES DE LA EMPRESA		
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	ESTOS ASPECTOS SE ENCUENTRA DOCUMENTADO EN LA MATRIZ DE RIESGOS DE LA EMPRESA	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	DIARIAMENTE EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES COTIDIANAS DEL PROCESO CONTABLE SE HACEN CONTROLES A LOS RIESGOS ASOCIADOS		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REVISAN Y ACTUALIZAN TRIMESTRALES POR PARTE DE LOS RESPONSABLES DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (DESARROLLO ORGANIZACIONAL) Y DEL ÁREA CONTABLE		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	LOS CONTROLES SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS Y DESCRITOS EN LA MATRIZ DE RIESGO DEL PROCESO FINANCIERO PARA CADA UNO DE LOS RIESGO IDENTIFICADOS		
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	EL PROCESO CONTABLE CONTIENE DISTINTOS PUNTOS DE REGISTROS (CAUSACIÓN, LIQUIDACIÓN, COSTOS, CONTINGENCIAS, INGRESOS, DEPRECIACIÓN, ETC) QUE A SU VEZ DESEMPEÑAN ACTIVIDADES DE REVISIÓN, VERIFICACIÓN Y MONITOREO PERMANENTEMENTE. ADICIONALMENTE CADA JEFE DE ÁREA VERIFICA LOS DOCUMENTOS GENERADOS		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	SE POSEE UN EQUIPO INTERDISCIPLINARIO CAPACITADO CUMPLIR CON LAS ACTIVIDADES DESIGNADAS.	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	EL EQUIPO CONTABLE ESTÁ CAPACITADO PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS		
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	EN EL PLAN DE CAPACITACION SE ENCUENTRA ESTABLECIDAS LAS CAPACITACIONES EN ESTE ASPECTO PARA EL PERSONAL DE PLANTA DE LA EMPRESA	1,00	

1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	EL PROCESO DE GESTION HUMANA ES LA ENCARGADA DE REALIZAR ESTA ACTIVIDAD Y EL PROCESO CONTROL INTERNO REALIZA SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	EL PLAN DE CAPACITACION DE ESTÁ DISEÑADO BAJO ESTE LINEAMIENTO		
2.1	FORTALEZAS	SI	LA EMPRESA DETERMINÓ EN EL AÑO 2014 SU MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES APLICABLES, DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 414 DE 2014. ES OBLIGACIÓN DEL PROCESO FINANCIERO REVISAR Y ESTABLECER ACCIONES DE MEJORAS A LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍAS INTERNAS, ASÍ COMO TAMBIÉN LOS HALLAZGOS ENCONTRADOS POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL Y VIGILANCIA. LA EMPRESA EN SUS POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS, ESTABLECE E IDENTIFICA LOS BIENES MUEBLES EN FORMA INDIVIDUALIZADA EN UN MÓDULO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS. LA EMPRESA EN SUS CRONOGRAMAS, POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS, TIENE ESTABLECIDO LAS FECHAS PARA REPORTE OPORTUNO DE INFORMACIÓN FINANCIERA. LA EMPRESA RECONOCE LOS HECHOS ECONÓMICOS CON BASE AL ÚLTIMO CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES EN LA CUENTA CORRESPONDIENTE AL HECHO ECONOMICO EN EL SOFTWARE UTILIZADO POR LA EMPRESA SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN,		

			<p>AGOTAMIENTO Y DETERIORO, Y SE REVISAN MENSUALMENTE. LA EMPRESA MIDE POSTERIORMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS, POR ENDE CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SIGUIENDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, EL CUAL ESTÁ HECHO CON BASE A LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, RESOLUCIÓN 414 DE 2014.</p>		
--	--	--	---	--	--

2.2	DEBILIDADES	SI	<p>1. LA EMPRESA TIENE IMPLEMENTADA UNA DIRECTRIZ PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITE VERIFICAR LOS ACTIVOS Y PASIVOS. NO OBSTANTE, NO SE EVIDENCIA UN PROCEDIMIENTO QUE INDIQUE REALIZAR LA TOMA FÍSICA DE BIENES O INVENTARIO. 2. EL PROCESO FINANCIERO CUENTA CON 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, NO OBSTANTE, SE PUDO ESTABLECER QUE ALGUNOS PROCESOS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS (ADMINISTRATIVA Y GENERACIÓN) REPORTAN LA INFORMACIÓN LENTAMENTE, Y ALGUNOS DOCUMENTOS SOPORTES NO CONTIENEN LA INFORMACIÓN DETALLADA DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS, LO QUE OCASIONA ATRASO EN EL FLUJO DE LA INFORMACIÓN Y LA DEBIDA APLICACIÓN DE LA NORMA CONTABLE PARA EL CASO DE LA FALTA DE INFORMACIÓN.</p>		
-----	-------------	----	--	--	--

2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE CONCLUYE QUE PROCESOS FINANCIERO DE LA EMPRESA URRÁ, CONTINUADO CONJUNTAMENTE MANTENIENDO Y MEJORANDO EL CONTROL INTERNO CONTABLE. EL PROCESO FINANCIERO REALIZA LAS SOCIALIZACIONES DE LOS PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL DEL ÁREA CONTABLE, EN ESTE ASPECTO SE EVIDENCIÓ UNA MEJORA. EL PROCESO FINANCIERO DOCUMENTÓ Y ESTANDARIZÓ EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLE DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA EMPRESA URRÁ. EL PROCESO DOCUMENTÓ Y ESTANDARIZÓ EL CRONOGRAMA ANUAL DE INFORMES FINANCIEROS QUE SE LE PRESENTAN A LOS DISTINTOS ENTES DE CONTROL Y VIGILANCIA, COMO TAMBIÉN A OTROS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN. LA EMPRESA ADQUIRIÓ RECIENTEMENTE UN NUEVO APLICATIVO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO, QUE PROMETE MEJORAR EL FLUJO Y LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN DEL PROCESO FINACIERO		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. DISEÑAR E INCLUIR EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO DE CONTROL INTERNO EL SIGUIENTES HALLAZGOS Y REPORTARLO A LA OFICINA DE CONTROL INTERNO: NO SE EVIDENCIA UN PROCEDIMIENTO QUE INDIQUE REALIZAR LA TOMA FÍSICA DE BIENES O INVENTARIO. 2. SE RECOMIENDA A LA ALTA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA, IMPLEMENTAR MEDIDAS Y ACCIONES QUE CONLLEVEN A QUE LA INFORMACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS GENERADOS EN OTROS PROCESOS DE LA EMPRESA FLUYA MAS LIGERAMENTE.		

