EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

| | | IFICAC | OBSERVACIONES |
|-------|---|--------|--|
| 1 | CONTROL INTERNO CONTABLE | | |
| 1.1 | ETAPA DE RECONOCIMIENTO | 0 | NO APLICA |
| 1.1.1 | IDENTIFICACIÓN | 0 | NO APLICA |
| 1 | Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben | | SI Aplica ver por Intranet caracterizacion del Subproceso 12 2.7 Contable clientes y productos informes |
| 2 | suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos? Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se | 5 | registros documentos SI Aplica ver por Intranet caracterizacion del Subproceso I2 2.6 |
| 3 | constituyen en insumos del proceso contable? Se tienen identificados en la entidad los procesos que generan transacciones, hechos y | 5 | Proveedores e Insumos informes registros documentos SI Aplica el mapa de procesos |
| | operaciones y que por lo tanto se constituyen en proveedores de información del proceso | | identifica 8 procesos y en la caracterización se definen los procedimientos que son proveedores de |
| | contable? | 5 | informacion |
| 4 | Existe una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte? | 5 | SI Aplica ver por Intranet caracterizacion del Subproceso I2 2.3 Normatividad y Politicas |
| 5 | Se cumple la política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable | | SI Aplica aunque se ha presentado demora en la entrega de la informacion para registrar la legalización de los avances entregados para la aplicación de pruebas por parte de los |
| | a través de los documentos fuente o soporte? | 4 | delegados |
| 6 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad | | SI Aplica los hechos susceptibles de ser cuantificados monetariamente se valuan al costo historico y son actualizados la cuantificacion se hace tomando como unidad de medida el |
| | contable pública son de fácil y confiable medición monetaria? | 5 | peso |
| | <u> </u> | • | |

| - | Describes addresses on the estable inferror construction and the establishment | | |
|--------------|---|---|---|
| 7 | Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente? | 5 | SI Aplica ver en Intranet Subproceso I2 Reconocimiento de operaciones contables |
| 8 | Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte? | 4 | SI Aplica pero se encuentra delimitado por el tamaño del campo para efectuar la descripcion |
| 9 | Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen | | SI Aplica numero suficiente de funcionarios idoneos para adelantar sus funciones normatividad detallada en la caracterizacion del proceso I Gestión Contable y en el |
| 10 | suficientemente las normas que rigen la administración pública? Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen | 5 | normograma SI Aplica cuando se requiere efectuan |
| 11 | suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad? Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de | 5 | consultas del |
| | identificación están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la | | SI Aplica ver en Intranet Subproceso I2 Reconocimiento de operaciones |
| | naturaleza de los mismos? | 5 | contables |
| 12 | Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y | | |
| | ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación? | 5 | SI Aplica |
| 13 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación fueron interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de | | SI Aplica se cumple con las normas y procedimientos descritos por el Regimen de Contabilidad Publica para el registro y ajuste de las operaciones |
| | Contabilidad Pública? | 5 | institucionales |
| 1.1.2 | CLASIFICACIÓN | 0 | NO APLICA |
| 14 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los | | SI Aplica el mapa |
| | procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable? Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad | 5 | de procesos SI Aplica no se ha requerido solicitar modificacion del |
| 15 | contable pública son de fácil y confiable clasificación en el Catálogo General de Cuentas? | 5 | mismo a la CGN |
| 16 | Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u | 5 | SI Aplica |
| 10 | operaciones realizadas por la entidad contable pública? La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponde a una correcta interpretación tanto del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del | J | от дрноа |
| 17 | Régimen de Contabilidad Pública? El Catálogo General de Cuentas utilizado para la clasificación de los hechos financieros, | 5 | SI Aplica SI Aplica de lo |
| | económicos, sociales y ambientales, corresponde a la última versión publicada en la | | contrario no se podria validar en el |
| 18 | página web de la Contaduría General de la Nación? Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las | 5 | CHIP |
| 19 | transacciones, hechos u operaciones realizadas ? | 5 | SI Aplica |

| | Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los | |
|-------|--|---|
| | 5 5.5.5.5 , Tortical operational action of the ballouries para obtable of 105 | |
| 20 | valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo? | 5 |
| | Se ejecutan periodicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 04 | | _ |
| 21 | públicas? | 5 |
| 1.1.3 | REGISTRO Y AJUSTES | 0 |
| | Se realizan periodicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de | _ |
| 22 | Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad? | 5 |
| | Se realizan periodicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 23 | confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes? | 5 |
| | Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u | Ū |
| 24 | operaciones registradas? | 5 |
| | Se hacen verificaciones periodicas para comprobar que los registros contables se han | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 0.5 | | _ |
| 25 | efectuado en forma adecuada y por los valores correctos? | 5 |
| | Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 26 | loo hookoo teenooosianaa u anaresissaa saasiisadaa saasiisa saasiisadaa saasiisa saasiisadaa saasiisa saasiisa saasiisa saasiisa saasiisa saasiisa saa | 1 |
| 26 | los hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar? | 4 |
| | | |
| | | |

SI Aplica mensualmente se

realizan

del 2%
reglamentados
segun la Ley 30 de
1992 se realiza
procesos de
conciliacion y
circularizacion con
las Inst de

reg

NO APLICA proceso de analisis y verificacion de los SI Aplica se hizo toma fisica de inventarios que permitio realizar el avaluo actualizado e incorporarlo a diciembre y adicionalmente se registro la actualización del avaluo de bienes que superaban los 35 smmlv.

SI Aplica SI Aplica

ajustes

misma

SI Aplica se debe analizar la oportunidad de la legalización de los avances para la prueba SABER por la complejidad de la

especificamente en la consistencia de los saldos de las diferentes cuentas determinando su adecuada clasificacion contable a traves del analisis de listados previos al comprobante de

SI Aplica para la verificacion del traslado de aportes

Educacion Superior y el MEN para determinar la razonabilidad de saldos y correcto

| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información? Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública? El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde? Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables? |
|---|
| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información? Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública? El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde? |
| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información? Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública? |
| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información? Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas |
| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y |
| Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? |
| establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un |
| Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? |
| Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? |
| Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros |
| INFORMES |
| ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS |
| ETAPA DE REVELACIÓN |
| Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad? |
| comprobantes de contabilidad? |
| idoneos? Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos |
| depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique? Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes |
| funciona adecuadamente? Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de |
| El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este |
| Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas? |
| completitud de registros? |
| |
| Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de |
| |

SI Aplica se efectua proceso de verificacion periodica sobre la consistencia de saldos de las cuentas determinando su clasificacion contable a traves del analisis de listados previos al comprobante de

- 5 ajustes
- 5 SI Aplica
- 5 SI Apica SI Aplica se
- 5 parametriza segun
- 5 SI Aplica
- 5 SI Aplica
- 5 SI Aplica
- 0 NO APLICA
- 0 NO APLICA

SI Aplica y se cumple con las normas y procedimientos descritos en el Regimen de

- 5 Contabilidad Publica SI Aplica previa verificacion de
- 5 saldos y cuentas SI Aplica se hacen requerimientos al Administrador del
- 5 Sistema SAFI
 SI Aplica reporte de
 validacion CHIP
 reportes al MHCP
 SIDEF Camara de
 Representantes y
- 5 otros
- 5 SI Aplica
 SI Aplica revelan
 datos adicionales
 que ameritan mayor
 explicacion y
 analisis adicional
 financiero y
- 5 economico SI Aplica concuerdan los
- 5 saldos

NO APLICA

| se presentant optimizatione de sesados, microfres de la Nación, y a los organismos de inspección, vigliancia y control? Se publica mensualmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance de periodicidad menciera, económica, social y ambiental? Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera. Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera. Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera. Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretaciones que conforman los indicadores del proceso contable y au unidad de medida los cuales se analizar con para finalizar con periodicidad si la filoromación contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable se sutilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable se utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se a esegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la distribución de excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestalos y de PAC SI Aplica para determinar la distribución de excedentes oficiales validadas on OAPLICA ON APLICA NO APLICA NO APLICA NO APLICA NO APLICA SI Aplica se hizo una nueva identificación de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinar no los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comitab el contable per no se efectuaron reunitores durante el 2009 SI Aplica Comita de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaro conciliación y validación condilidación de los de las diférentes actividades del proceso contable? Se realizan autoevalusciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica Comita de Sostenibicación conciliación y validación de los de las diférentes actividades del proceso contable? | | Co procentos apartiros mento los catados informas y reportos contables al representanto | | SI Aplica segun |
|--|-------|---|---|--|
| Se publica mensualmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance que peral y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental? Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuado compreneión por parte de los ususarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se a esegura la entidad de presentar citras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se a esegura la entidad de presentar citras homogeneas a los distintos usuarios de la financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC SI Aplica son citras oficiales validadas Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Cexiste y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable e riesgos, yes para crear el Mapa de riesgos, yes para crear el Mapa de riesgos yes para determinar la efectividad de los controles de veri | | Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante | | . • |
| Se publica mensualmente en lugar visible y de facil acceso a la comunidad el balance de general y elestato de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad? Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, validados sociales que conforman los indicadores del proceso contable y auminidad de la entidad de medida los cuales se analizar con periodicidad de medida los cuales se analizar con periodicidad de medida los cuales se analizar con periodicidad su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? As e asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? As e asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? As elementados en cada una de las tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable de información? As identificación que permita gestionar los riesgos de indole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable en la entidad de norma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable en la entidad de norma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable en los planes para mitigardos en cesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigardos en cada una de las actividades del proceso contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificacion y validación y va | 41 | | 5 | |
| Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, acconómica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable A5 Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable A7 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable a preceso para crear el Mapa de riesgos y se determinar o los controles necesarios se requiere que las acreas participen en los planes para mitigano. Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles se determinaron las variables que conforman los indicadores del proceso contable y su unidad de medida los cuales se a analizan con para crear el Mapa de riesgos y se determinar o los planes para mitigano so contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido ciaramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución 5 para determinar la distribución de medida de medida de medida los cuales de medida de med | | Se publica mensualmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance | | Estados Financieros |
| Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, a conómica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facelitran su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable A5 Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable A6 información? Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable A7 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable a proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las arreas participen en los planes para mitiganlos S Pallica Comitable pero no se efectuaron reuniones durante el 40 2009 48 contable? A8 ontable? A8 ontable? A9 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? S e han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 42 | general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental? | 5 | validados son |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuanos? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se a segura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se a segura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable 45 SI Aplica son cifras oficiales validadas de los controles ciercar el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requirer que las arreas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2000 se para crean el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requirer que las arreas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2000 se para crean el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requirer que las actividades del proceso contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificación de verificación y validación y valida | | Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, | | SI Aplica se |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? 44 tacilitan su decuada comprensón por parte de los usuarios? 45 La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que la información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 46 La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 47 Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 48 Información? 5 Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable información? 6 Información? 6 Información? 6 Información? 6 Información? 6 Información? 7 Información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 8 Exercicle es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 8 Exercicle es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 8 Exercicle es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 8 Exercicle es utilizada de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 9 NO APLICA 9 NO APLICA 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS 5 Información? 9 NO APLICA 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS 5 Información? 1.3.2 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 2.3 I Aplica son cifras oficiales validadas de ingressos ejecuciones presupuestales y de PAC 3 I Aplica son cifras oficiales validadas of indicienta receivamenta ne una nevera identificacion de los riesgos inherentes a receivar el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requier que las areas participen en los panas para en mitigarios en cecsarios se recultaron recuniones durante el 4 2009 8 Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles orientes de verificación concollización y validación concollización y validación | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 45 Se asegura la entidad de presentar clifas homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole controles 48 contable? 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución indicadores del proceso contable y su unidad de periodicidad SI Aplica Notas SI Aplica Notas SI Aplica Notas Generales y SI Aplica para determinar la defectividad de los controles on cifras oficiales validadas de ingresos ejecuciones presupuestales y de APLICA SI Aplica SI Aplica SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable pero no se efectuarion reuniones durante el 4 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad contable per | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 45 Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 46 información? ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución procaso contable y su unidad de medida los cuales per noces de medida los cuales per noces para crear el Mapa de riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 149 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumpilir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumpilir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? ACCIONES IMPLEMENTOS DE CONTROL ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de Indole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de Indole 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución se unidad de medidad os cuales se analizan con pariocidad si ha periocidicad SI Aplica Alexando pariocidad si periocidicad SI periocidad de los controles cont | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitar su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identificacion una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole contable proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles a proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles el contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 Si Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 Si Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 Si Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4000 de contable pero no se efectuaron reuniones d | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 45 Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable de riesgos y se determinar la desigos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles a contable pero no se efectuaron requiencians de verificación con conciliación y validación y validación | | | | |
| 43 económica, social y ambiental de la entidad? 44 facilitar su adecuada comprensión por parte de los usuarios? 45 La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 46 Información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? 45 Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 46 Información? 47 Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable información? 48 Contable per o se determinar la distribución de excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC 51 Aplica son cifras oficiales validadas oficiales v | | | | |
| La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adocuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable AFO DE LEMENTOS DE CONTROL 1.3.2 Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable AFO DE LEMENTOS DE CONTROL 1.3.4 COINES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica son cifras de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC SI Aplica son cifras o viciales validadas se los riesgos de indole contable riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica contito excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC SI Aplica son cifras de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC NO APLICA NO APLICA SI Aplica para determinar la efectividad de los contables excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de PAC SI Aplica para determinar la distribución de excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupestales y de PAC SI Aplica para determinar la determinar la defectivación de visca para determinar la defectivación de los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para determinar la defectivación de visca para determinar la defectivación de visca para determinar la def | 40 | | _ | |
| 44 facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3.1 OCCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable ATO de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable en los planes para mitigartos Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles se efectuaron reuniones durante el 42 2009 SI Aplica para determinar la distribución de los riescros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de 4 PAC SI Aplica son cifras oficiales validadas O NO APLICA SI Aplica son cifras oficiales validadas O NO APLICA SI Aplica son cifras oficiales validadas en ligrocaso de índole riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigartos SI Aplica comited so controles Contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles se efectuaron reuniones durante el 42009 SI Aplica Comited so controles contablemente se efectuaron contablemente se efectuaron conciliación y validación | 43 | | 5 | • |
| La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión? La información contable es utilizada de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? La información contable es utilizada de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? La información contable es utilizada de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la distribución de los cicales validadas of cicales validadas of cicales validadas of validadas of cicales validadas of cicales validadas of validadas of validadas of cicales validadas of validadas of cicales validadas of validación of va | 11 | | 5 | |
| determinar la distribucion de excedentes financieros analisis de ingresos presupuestales y de 46 información? Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinar no los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 | 44 | | J | |
| distribucion de excedentes financieros analisis de ingresos ejecuciones presupuestales y de 4 PAC SI Aplica son cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identificación de los riesgos de indole contable 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | La miornadion contable de amizada para campin propositos de geotien. | | |
| Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles encesarios se requiere que las araeas participen en los planes para mitigarlos Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles se requiere que las araeas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron conciliacion y validacion | | | | |
| de ingresos ejecuciones persupuestales y de 4 PAC SI Aplica son cifras oficiales validadas oficiales oficiales validadas oficiales validadas oficiales oficiales valid | | | | excedentes |
| Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable dentificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles anecesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles wiligarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica Contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | | | financieros analisis |
| Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de indole 81 Aplica son cifras oficiales validadas 9 NO APLICA 9 | | | | de ingresos |
| Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 48 | | | | ejecuciones |
| Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identificacion, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identificacion, analizar y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de indole contable Se identificacion de los riesgos y se de determinar los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 Aplica sen lizar el Mapa de riesgos y se determinar la efectividad de los controles se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos si Aplica contablemente el 2009 SI Aplica contablemente se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente el 2009 S | | | | presupuestales y de |
| 46 información? 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable ATO de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles uma nueva identificacion de los riesgos inherentes a proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectua acciones de verificacion conciliacion y validacion 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 45 | | 4 | PAC |
| 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable ACCIONES IMPLEMENTADAS Se identificacion y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable INDICA SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 5 validacion | | Se asegura la entidad de presentar cifras homogeneas a los distintos usuarios de la | | • |
| Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable Identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles una nueva identificacion de los riesgos y se determinaron los controles SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificacion contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 59 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 46 | | 5 | oficiales validadas |
| Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable I Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Me la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica se hizo una nueva identificación de los controles de viesgos y se determinar los controles mecesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica se hizo una nueva identificación de los controles mecesarios para determinar la efectividad de los controles de verificación contablemente se efectuan acciones de verificación conciliación y validación validación y validación | 1.3 | OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | 0 | NO APLICA |
| una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificacion conciliacion y implementados en cada una de las actividades del proceso contable? 5 una nueva identificacion de los riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 5 realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificacion conciliacion y validacion 5 validacion | 131 | ACCIONES IMPLEMENTADAS | ^ | 110 101 |
| identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.3.1 | ACCIONES INFLEMENTADAS | U | NO APLICA |
| riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un de la entidad en forma permanente? Un de la entidad en forma permanente? Un de la entidad en forma permanente? Un determinaron los controles un determinaron los determinaron los riesgos de índole So l'Aplica comite de Sostenibilidad Contable en los plantes para determinaron los riesgos de índole | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo |
| al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles un plementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva |
| crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles umplementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los |
| riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion concibilemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y validacion Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes |
| determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de verificacion conciliacion y validacion determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4009 SI Aplica Contab | 1.3.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para |
| de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el Contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.3.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de |
| 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.3.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se |
| 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion concibilacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.3.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los |
| 47 de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución areas participen en los planes para 5 mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 5 validacion | 1.0.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles |
| de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.0.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se |
| Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 4 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las |
| Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 1.5.1 | | U | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en |
| Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? | | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos |
| 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? | | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de |
| reuniones durante el 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? | | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad |
| 48 contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles Contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? | | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se |
| Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? | | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron |
| contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el |
| efectuan acciones de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 |
| de verificacion conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica |
| conciliacion y 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se |
| 49 implementados en cada una de las actividades del proceso contable? 5 validacion Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones |
| Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 47 | Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion |
| 50 de las diferentes actividades del proceso contable? 5 SI Aplica | 47 | de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y |
| | 47 | de la entidad en forma permanente? Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable? Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución | 5 | SI Aplica se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios se requiere que las areas participen en los planes para mitigarlos SI Aplica Comite de Sostenibilidad Contable pero no se efectuaron reuniones durante el 2009 SI Aplica contablemente se efectuan acciones de verificacion conciliacion y validacion |

| 51 | Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas? | 5 | SI Aplica mediante la Resolucion 000129 del 11 de marzo de 2009 se definieron y adoptaron formalmente los procedimientos institucionales |
|----------|--|---|--|
| <u> </u> | Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran | | |
| 52 | debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable? Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como | 5 | SI Aplica |
| 53 | circula la información a través de la entidad y su respectivo efecto en el proceso contable de la entidad? Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de | 5 | SI Aplica SI Aplica se efectua proceso de verificacion periodica sobre la consistencia de saldos clasificacion contable y validacion de la |
| 54 | sostenibilidad de la calidad de la información? Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la | 4 | informacion |
| 55 | contabilidad, bien sea por el área contable o en bases de datos administradas por otras dependencias? Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente | 5 | SI Aplica las diferentes areas manejan las parametrizaciones e individualizaciones de la informacion que les corresponde SI Aplica de manera directa |
| 56 | de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública? Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la | 5 | reconocimiento de la Deuda Externa inversiones forzosas TES actualizacion del valor de los bienes inmuebles propiedad planta y equipo litigios y demandas SI Aplica el area contable cuenta con las funciones propias del proceso contable financiero y refleja los subprocesos que alli |
| 57 | complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad? Los funcionarios involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos | 5 | se dan SI Aplica |
| | técnicos señalados por la entidad de acuerdo con la responsabilidad que demanda el | | funcionarios idoneos y |
| 58 | ejercicio de la profesión contable en el sector público? Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los | 5 | capacitados |
| | , i i i i i i i i i i i i i i i i i i i | | SI Aplica segun lo previsto desde el plan de capacitacion |
| 59 | funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo en forma satisfactoria? Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de | 4 | de Talento Humano NO Aplica en esta |
| 60 | representante legal, o cambios de contador? | 5 | vigencia |
| | | | |

| | Existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la | 1 | SI |
|----|---|---|----|
| | información producida en todas las áreas o dependencias que generan hechos | | cu |
| 61 | financieros, económicos, sociales y ambientales? | 4 | la |
| | Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente | | SI |
| 62 | organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia? | 5 | cu |

- SI Aplica cumplimiento de polticas internas de la CGN y MHCP SI Aplica y se cumple con las