



Institución Educativa Técnica Comercial del Valle
Resolución No. 500 de marzo 20 de 2007 de la Secretaría de Educación Municipal
Nit. 815.004.297-5 Dane. 176520000519

Palmira, Enero 20 de 2022

Doctor
GUSTAVO ADOLFO HOYOS SEGOVIA
OFICINA DE CONTROL INTERNO
Municipio de Palmira

Referencia: Evaluación del Sistema de control Interno contable 2021
oficio 20220000012

Dando cumplimiento a oficio según referencia, me permito enviar de manera digital y en físico, información correspondiente a Evaluación del Sistema de control Interno contable 2021 de la IE Técnica Comercial del Valle.

Anexo 01 CD
Total folios 12

Atentamente.


Ph.D. HARVEY CANDEÑO QUINTEO
Rector

Reporte de Información

Entidad: INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA COMERCIAL DEL VALLE

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2021

Ámbito: GENERAL

Período: 2021 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)	PROMEDIO POR PREGUNTA (Unidad)	Puntaje por la Rpta	Existencia	
								Eficiencia	Peso dentro del porcentaje
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO							30%	70%
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				0,30	1,00		0,30
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI				0,18	1,00		0,18
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI				0,18	1,00		0,18
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI				0,18	1,00		0,18
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI				0,18	1,00		0,18
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 AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI				0,30	1,00		0,30
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI				0,35	1,00		0,35
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI				0,35	1,00		0,35

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				0,30	1,00	0,30
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI				0,23	1,00	0,23
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI				0,23	1,00	0,23
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI				0,23	1,00	0,23
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE			SE TIENE UN INVENTARIO SISTEMATIZADO PERO ES NECESARIO REALIZAR SU VERIFICACION Y AJUSTE EN LA UBICACION DE LOS BIENES MUEBLES, DEBIDO A CAMBIOS ROTACION DENTRO DE LA INSTITUCION	0,18	0,60	0,30
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE			UNICAMENTE SE CUENTA CON UNA AUXILIAR ADMINISTRATIVO COMO APOYO A PROCESOS ADMINISTRATIVOS AREA PAGADURIA, SE CARECE DE PERSONAL PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE VERIFICACION Y SEGUIMIENTO A LOS INVENTARIOS	0,21	0,60	0,35
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE				0,21	0,60	0,35
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				0,30	1,00	0,30
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI				0,35	1,00	0,35
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI				0,35	1,00	0,35

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	LAS GUÍAS ESTABLECIDAS POR LA SECRETARIA DE EDUCACION LAS CUALES REQUIEREN ACTUALIZACION	0.30	1.00	0.30			
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		0.35	1.00	0.35			
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI		0.35	1.00	0.35			
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	ACTUALMENTE SE CUENTA CON GUÍA DE CONTROL INTERNO CONTABLE LA CUAL FUE ESTANDARIZADA POR LA SECRETARIA DE EDUCACION PARA LAS 27 INSTITUCIONES EDUCATIVAS, LA CUAL DEBE SER ACTUALIZADA YA QUE FUE GENERADA EN EL AÑO 2019 Y EN SU MOMENTO QUEDO CON MUCHOS VACIOS NORMATIVOS	0.30	1.00	0.30			
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		0.35	1.00	0.35			
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI		0.35	1.00	0.35			
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI		0.30	1.00	0.30			
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI		0.35	1.00	0.35			
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?			0.00	0.00	0.00			

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	SE TIENE UN INVENTARIO SISTEMATIZADO PERO ES NECESARIO REALIZAR SU VERIFICACION Y AJUSTE EN LA UBICACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES, DEBIDO A CAMBIOS ROTACION DENTRO DE LA INSTITUCION. NO EXISTE PERSONAL SUFICIENTE EN PROPIEDAD QUE PUEDA REALIZAR DICHA ACTIVIDAD			0,18	0,60	0,30
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	TODOS EL PERSONAL NO SE ENCUENTRA INVOLUCRADO, FALTA DESIGNAR RESPONSABLES POR CADA AREA UNICAMENTE APARECE EL RECTOR COMO RESPONSABLE DE TODO. EL INVENTARIO			0,21	0,60	0,35
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	AL NO TENER CLARIDAD SOBRE EL PROCESO EL CUMPLIMIENTO ES POCO ESPECIFICAMENTE CON LOS INVENTARIOS			0,21	0,60	0,35
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI				0,30	1,00	0,30
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI				0,23	1,00	0,23
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI				0,23	1,00	0,23
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI				0,23	1,00	0,23
1.2.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJIGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUULA LA INFORMACIÓN HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	EXISTE GUIA DE CONTROL INTERNO CONTABLE LA CUAL DEBE SER ACTUALIZADA			0,30	1,00	0,30
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI				0,35	1,00	0,35
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI				0,35	1,00	0,35

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					0,30	1,00	0,30
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI					0,35	1,00	0,35
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BALZA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI					0,35	1,00	0,35
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					0,30	1,00	0,30
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					0,70	1,00	0,70
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI			SI SE TIENE ACTUALIZADA DE CAUERO AL MARCO NORMATIVO IMPARTIDO POR LA CGN		0,30	1,00	0,30
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI					0,70	1,00	0,70
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI					0,30	1,00	0,30
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					0,70	1,00	0,70
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI			LA IE CUENTA CON UN SOFTWARE CONTABLE ASÍ, EN EL CUAL SE REALIZA LA CONTABILIZACIÓN DE FORMA CRONOLOGICA EN TIEMPO REAL		0,30	1,00	0,30
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI					0,35	1,00	0,35
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI					0,35	1,00	0,35
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI					0,30	1,00	0,30
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					0,35	1,00	0,35
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI					0,35	1,00	0,35

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					0,30	1,00	0,30
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI					0,23	1,00	0,23
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI					0,23	1,00	0,23
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI					0,23	1,00	0,23
1.2.2.5	PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	SI					0,30	1,00	0,30
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI					0,14	1,00	0,14
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI					0,14	1,00	0,14
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					0,14	1,00	0,14
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI					0,14	1,00	0,14
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI					0,14	1,00	0,14
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI					0,30	1,00	0,30
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					0,18	1,00	0,18
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI					0,18	1,00	0,18
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					0,18	1,00	0,18

1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI					0,18	1,00	0,18
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI					0,30	1,00	0,30
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					0,70	1,00	0,70
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI					0,30	1,00	0,30
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI					0,35	1,00	0,35
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR? .	SI					0,35	1,00	0,35
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI					0,30	1,00	0,30
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					0,14	1,00	0,14
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					0,14	1,00	0,14
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					0,14	1,00	0,14
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI					0,14	1,00	0,14
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI					0,14	1,00	0,14

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 PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI					0,30	1,00	0,30
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI					0,35	1,00	0,35
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI					0,35	1,00	0,35
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACION Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI					0,30	1,00	0,30
1.4.2	.....29.1. SE DE LA EVIDENCIA DE LA APLICACION DE ESTOS MECANISMOS?	SI					0,70	1,00	0,70
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE			FALTA LA IDENTIFICACION DE NUEVOS RIESGOS		0,18	0,60	0,30
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE					0,11	0,60	0,18
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE					0,11	0,60	0,18
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE					0,11	0,60	0,18
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE					0,11	0,60	0,18
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCION?	PARCIALMENTE			LAS CAPACIDADES LAS HAN ADQUIRIDO POR SU PROPIA CUENTA. LAS PERSONAS QUE HAY VIENEN DESDE HACE AÑOS EN LA INSTITUCION.		0,18	0,60	0,30

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?	PARCIALMENTE	SE CUENTA CON PERSONAL DE APOYO EXTERNO EL CUAL DEBE ESTAR ACTUALIZADO EN TEMAS DE SU INCUMBENCIA	0,42	0,60	0,70
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?	NO	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE ES EXTERNO, QUIENES SE CAPACITAN POR SU PROPIA CUENTA, DEL PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO NO SE INVOLUCRA EN LAS ACTUALIZACIONES	0,06	0,20	0,30
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	NO EXISTE PLAN DE EDUCACION, LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO SE ACTUALIZAN POR SU PROPIA CUENTA	0,07	0,20	0,35
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	NO EXISTE PLAN DE EDUCACION, LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO SE ACTUALIZAN POR SU PROPIA CUENTA	0,07	0,20	0,35
2.1	FORTALEZAS		LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA TIENE DEFINIDO Y HA ADOPTADO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO CORRESPONDIENTE			
			SE TIENEN ESTABLECIDOS DE FORMA ADECUADA, PROCEDIMIENTOS PARA EL SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR ENTES EXTERNOS Y CONTROL INTERNO DE PROCESOS.			
			SE CUENTA CON LINEAMIENTOS CLAROS PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.			
			SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES PARA LA DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN.			
			LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE Y LAS CIFRAS CONTENIDAS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS.			
2.2	DEBILIDADES		A PESAR DE TENER LAS POLÍTICAS DEFINIDAS PARA EL MANEJO DE LOS ACTIVOS LOS CUALES CONTABLEMENTE SE REGISTRAN COMO DEBE DE SER, EXISTE DEBILIDAD EN EL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DEL INVENTARIO, ESTA CIRCUNSTANCIA SE DEBE ESPECIFICAMENTE A LA CARENCIA DE PERSONAL PARA LLEVAR A CABO DICHA ACTIVIDAD.			

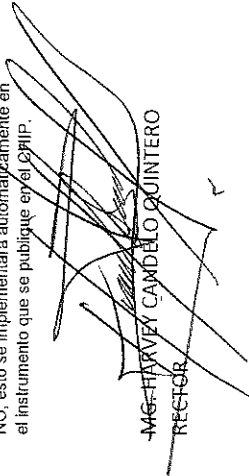
					<p>FALTA DE CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL INTERNO DE APOYO (AUXILIARES ADMINISTRATIVOS), POR PARTE DE LA ENTIDAD TERRITORIAL CON EL FIN DE ORIENTAR Y MEJORAR LOS PROCESOS.</p> <p>FALTA DE CONTROL EN LAS CONTINGENCIAS POR AUSENCIA DE PERSONAL ASIGNADO, LO CUAL PUEDE INFERIR EN EL CAMBIO DE LOS RIESGOS FINANCIEROS DE BAJO A MODERADO O ALTO.</p>				
23	<p>AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE</p>				<p>EL PORCENTAJE OBTENIDO EN LA VIGENCIA 2021 ES MENOR AL 2020, UN AÑO TÍPICO DONDE HUBO AUSENCIA PARTE DEL PERSONAL POR LA LA PANDEMIA LO CUAL NO PERMITO AVANZAR EN LOS PROCESO ANTES RETROCEDER, HUBO ESTANCAMIENTO EN EL PROCESO DE INVENTARIOS FALTO REALIZAR ACTUALIZACION PARA PODER DETERMINAR LA UBICACION REAL DE CADA BIEN.</p>				
24	<p>RECOMENDACIONES</p>				<p>LOS DEHAS PROCESOS SE RUDIERON LLEVAR A CABO POR COMUNICACIÓN CONSTANTE Y SEGUIMIENTO DE MANERA VIRTUAL Y PARTE PRESENCIAL CON LOS INVOLUCRADOS EN CADA AREA</p> <p>MEJORAR EL SEGUIMIENTO PERIÓDICAMENTE DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES, PARA PODER DAR UNA MEDICIÓN MÁS CERTERA EN LA INFORMACIÓN</p> <p>HACER REVISIÓN DEL MAPA DE RIESGO DONDE SE PUEDA TENER HERRAMIENTAS QUE PERMITAN IDENTIFICAR LOS NUEVOS RIESGOS OCASIONADO FRENTE A LA PANDEMIA QUE AFECTA EL BUEN PROCESO ADMINISTRATIVO LOS CUALES SERAN CAMBIANTES Y PRESENTAR ALTERNATIVAS DE COMO MITIGARLOS</p>				

0,0 29,3

RESULTADO CUESTIONARIO

MÁXIMO A OBTENER 5,00
 TOTAL PREGUNTAS 32
 PUNTAJE OBTENIDO 29,3
 Porcentaje obtenido 0,9140625
 Calificación 4,57

Nota: En esta matriz se puede comprobar la calificación del Control Interno Contable de acuerdo con los valores que se han asignado a cada una de las opciones de respuesta (SI, PARCIALMENTE y NO). Cuando la respuesta a una pregunta relativa a la existencia (EX) de un control es NO, las preguntas relacionadas con la efectividad (EF) de dicho control necesariamente deben calificarse como NO; esto se implementará automáticamente en el instrumento que se publique en el CIPIP.



MG HARVEY CANDELO QUINTERO
RECTOR

Elaboro: contadora