

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
			Versión 06	

827.25.01.00110.23

TITULO:	INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022	
FECHA:	15 DE FEBRERO 2023	
ELABORO:	SONIA AMPARO RAMIREZ MONTAÑA Profesional Unidad Control Interno	
OBJETO:	Presentar el Resultado de la Evaluación de Control Interno Contable 2022, realizado en el formulario CGN2016_EVALUACIÓN_CONTROL_INTERNO_CONTABLE en la Plataforma CHIP DE LA CGN	
	DESTINATARIO(S)	RECIBIDO (S)
	JAIRO BOSSUÉT PÉREZ BARRERA Gerente	
	REINA UBALDA PEÑA CABULO Directora Financiera	
	JORGE ALEJANDRO RODRÍGUEZ REINA Contador	

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo establecido en la ley 87 de 1993, la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, la resolución N°706 de 16 de diciembre 2016 de la Contaduría General de la Nación CGN en la cual se adopta el reporte del informe anual de evaluación del sistema de Control Interno y las guías determinadas por la CGN para el reporte de formularios al CHIP, la unidad de control interno de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal realizó conforme a la evaluación definida por la contaduría, la verificación del desarrollo del Control Interno Contable analizando la implementación de controles en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, preparación y generación de estados financieros.

1. OBJETIVO

Realizar la evaluación al sistema de control Interno Contable de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal para la vigencia 2022, dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por la contaduría general de la Nación – CGN . Identificar las fortalezas y debilidades del control Interno Contable de la EAAAY, con el fin de formular recomendaciones que contribuyan en la generación de información contable confiable, relevante y comprensible.

2. ALCANCE

La evaluación al sistema de control interno contable para la vigencia 2022 en la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal, se realizó de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación por la Unidad de Control Interno.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

827.25.01.00110.23

3. BASES LEGALES

Para la evaluación se tuvieron en cuenta los siguientes criterios legales:

- Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la contaduría general de la Nación CGN, por la cual se adopta el reporte del informe anual de evaluación del sistema de Control Interno
- Resolución N° 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación
- Resolución N° 892.15 del 15/02/2015, por medio de la cual se aprueban las políticas contables de la EAAAY
- Resolución N° 193 del 05 de mayo de 2016. Por la cual se incorporan en los procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable.
- Resolución N° 109 del 19 de junio 2020. Por la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016, para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19.
- Resolución 193 del 03 de diciembre 2020. Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.
- Resolución N° 1179.21 por la cual se adopta la política presupuestal, contable y financiera para la EAAAY.

4. DESARROLLO Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE 2022

4.1. DESARROLLO DE EVALUACION

Para el desarrollo de la evaluación del sistema de Control Interno, se ingresa al sistema CHIP, a la categoría Evaluación de Control Interno contable, la cual cuenta con un único formulario denominado CGN2016_EVALUACIÓN_CONTROL_INTERNO_CONTABLE, donde diligenciaron y soportaron cada una de las preguntas contenidas, realizando su correspondiente cargue para la vigencia 2022 como se evidencia:

Histórico de Envíos

261785001 - Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de Yopal

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-12	<u>CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</u>	2023-02-15 15:02:29.0	2023-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
				Versión 06

827.25.01.00110.23

De acuerdo a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en la guía para el reporte Categoría Evaluación de Control Interno Contable la oficina de control interno realizo el diligenciamiento, cargue del formulario Evaluación del Control interno contable del periodo comprendido Enero -diciembre 2022, en la Plataforma CHIP conforme los elementos del marco normativo que son:

- Políticas contables
- Etapas del proceso contable
- Rendición de Cuentas e Información a las partes interesadas
- Gestión del riesgo contable

Que se detallan en el siguiente cuadro:

ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			CRITERIOS	
			EXISTENCIA	EFFECTIVIDAD
Políticas Contables			10	24
Etapas del Proceso Contable	Etapas	Subetapas		
	Reconocimiento	Identificación	3	5
		Clasificación	2	2
		Registro	5	10
		Medición	1	2
		Medición Posterior	2	8
	Revelación	Presentación de estados Financieros	4	12
Rendición de Cuentas e información a las Partes Interesadas			1	2
Gestión de Riesgo Contable			4	8
TOTAL			32	73

4.2. CRITERIOS DE LA EVALUACIÓN

Para la vigencia 2022 se plantearon treinta y dos (32) criterios de control donde se evalúa la existencia y la efectividad mediante la siguiente valoración:

RESPUESTAS	CRITERIOS	Efectividad
	Existencia (EX) Valor	Efectividad (EF) Valor
SI	0,30	0,70
PARCIALMENTE	0,18	0,42
NO	0,06	0,14

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
			Versión 06	

827.25.01.00110.23

4. 2. EVALUCION CUANTITATIVA

El resultado de la evaluación formulada por la contaduría General de la Nación, permitió generar una calificación satisfactoria que sitúa a la Empresa de acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal en un rango ADECUADO con una calificación de 4.82 dentro de una escala calificación del 1 al 5.

RANGO DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS 2022		
RANGO	CLASIFICACIÓN OBTENIDA POR LA EAAAY	CALIFICACION CAULITATIVA
1.0<CALIFICACION<3.0		DEFICIENTE
3.0<CALIFICACION<4.0		EDECUADO
4.0<CALIFICACION<5.0	4.82	EFICIENTE

261785001 - Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de Yopal					
GENERAL					
01-01-2022 al 31-12-2022					
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE					
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,82

5. FORTALEZAS

- La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP, aplica las normas, políticas y procedimientos exigidos por la Contaduría General de la Nación
- La EAAAY tienen un procedimiento general del flujo de información del proceso presupuestal, contable y financiero y con los procedimientos actualizados de los procesos de almacén, presupuesto, contabilidad y tesorería,
- Los procesos contables y financieros son ejecutados por personal calificado y con experiencia,
- La EAAAY para la vigencia 2022 se realizó depuración de los estados financieros

6. DEBILIDADES

- La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP, requiere de ajuste y actualización de la política contable
- Falta de implementación del sistema de costos ABC,
- Falta de actividades de actualización y capacitación para los funcionarios responsables del procesos contable y financiero.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
			Versión 06	

827.25.01.00110.23

7. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

La EAAAY realizo en la vigencia 2022, depuración de los estados financieros

8. RECOMENDACIONES

- Aunque la política contable se encuentra documentada se recomienda ajustarla y actualizarla de manera más específica conforme a las transacciones y procedimientos que la requiere para la elaboración y presentación de los estados financieros de la EAAAY
- Suministrar capacitaciones de actualización al personal que participa en el desarrollo y ejecución del proceso financiero y contable de la EAAAY.
- Concluir el proceso de implementación del sistema de Costos ABC.

9. FORMULARIO GENERADO POR EL SISTEMA CHIP: CGN2016_EVALUACION _ CONTROL_INTERNO_CONTABLE VIGENCIA 2022

Se adjunta la constancia de cumplimiento de reporte de la evaluación del control interno contable y el formulario de calificación generado por la plataforma CHIP vigencia 2022.



SONIA AMPARO RAMIREZ MONTAÑA
Profesional Unidad de control Interno

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2022
1. COMPROBANTE DE REPORTE DEL INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE AL CHIP

GOVCO El Estado no tiene porqué ser aburrido ¡conoce a gov.co!



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Web Entidad



MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

Datos de la Entidad ▾

- Datos Básicos
- Datos Complementarios
- Responsables
- Solicitud Cambio Estado

Operaciones Recíprocas

Consultas ▾

- Datos de Entidad
- Histórico Envíos

Histórico de Envíos

261785001 - Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de Yopal

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-12	<u>CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</u>	2023-02-15 15:02:29.0	2023-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

<http://www.eaay.gov.co/>

Carrera 19 No. 21-34 ** Ventanilla Única: Carrera 21 No. 15-57 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente **116** * www.eaay.gov.co * E-mail eaay@eaay.gov.co * Yopal - Casanare

Entidad : EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL

Categoría: EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

S	261785001	10112	2022		
D	1				4.82
D	1.1.1	1.0	LA EAAAY ADOPTO EN LA VIGENCIA 2021 LA POLITICA PRESUPUESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21 Y TAMBIEN EL MANUAL DE ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS EN LA RESOLUCION N 1181.21	1.00	
D	1.1.2	1.0	LAS POLITICAS SE DIERON A CONOCER A CADA UNO DE LOS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y FINANCIERO DE LA EAAAY		
D	1.1.3	1.0	SE HAN VENIDO APLICANDO EN EL PROCESO CONTABLE DESDE ANTES DE SU ADOPCION COMO PARTE DEL CONTROL DEL PROCESO CONTABLE		
D	1.1.4	1.0	LAS POLITICAS ESTAN ESTABLECIDAS DE ACUERDO A LA NATURALEZA PROPIA DE UNA EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SE RIGEN POR LA RESOLUCION 141 DE 2014 DE LA CGN Y CONFORME LOS LINEAMIENTOS DE LA SSPD		
D	1.1.5	1.0	LAS POLITICAS CONTABLES ESTAN ESTABLECIDAS DE MANERA QUE MUESTREN LA REALIDAD ECONOMICA Y FINANCIERA DE LA EAAAY CONFORME A LOS LINEAMIENTOS DE LA CGN Y LA SSPD		
D	1.1.6	1.0	DE ACUERDO A LOS RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS TANTO DE LA CONTRALORIA COMO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO SE HAN ADOPTADO PLANES DE MEJORAMIENTO QUE HAN CONLLEVADO A LA MEJORA DE LOS PROCESOS CONTABLES	1.00	
D	1.1.7	1.0	LOS RESPONSABLES DE LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS SON QUIENES HAN CREADO CONJUNTAMENTE CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO LOS SEGUIMIENTOS DE CONTROL		
D	1.1.8	1.0	LA OFICINA DE CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTOS LOS PLANES DE MEJORAMIENTOS SUSCRITOS COMO PRODUCTO DE LA AUDITORIA INTERNA A LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS DE LA EAAA 2020 A CONTABILIDAD, TESORERIA Y PRESUPUESTO Y COMO RESULTADO DE UNA AUDITORIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL EN LA VIGENCIA 2019 Y 2020.		
D	1.1.9	1.0	LA EAAAY ADOPTO MEDIANTE RESOLUCION N 1179.21 LA POLITICA PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERA Y ADOPTO UN PROCEDIMIENTO GENERAL COMO INSTRUCTIVO EN EL FLUJO DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA DE LA EMPRESA	1.00	
D	1.1.10	1.0	LA POLITICA PRESUPUESTAL Y FINANCIERA, EL PROCEDIMIENTO GENERAL FUERON CONSTRUIDOS POR LOS LIDERES RESPONSABLES DE LOS PROCESOS SIENDO CONOCEDORES DE LAS HERRAMIENTAS QUE APLICAN		
D	1.1.11	1.0	LAS AREAS PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y CONTABLES CONOCEN CLARAMENTE LA DOCUMENTACION REQUERIDA S QUE SE DENTRO DE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE		
D	1.1.12	1.0	LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS DEL PROCESO DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA DE LA EAAAY ESTAN DEBIDAMENTE APROBADOS Y DOCUMENTADOS DESDE EL AÑO 2021		
D	1.1.13	1.0	LA OFICINA DE ALMACEN TIENE APROBADOS Y ACTUALIZADOS EN EL AÑO 2021 QUE PERMITEN LA IDENTIFICACION DE INVENTARIOS INDIVIDUALES POR DEPENDENCIAS.	1.00	
D	1.1.14	1.0	LOS FUNCIONARIOS DE LA UNIDAD DE ALMACEN CONOCEN LOS PROCEDIMIENTOS, PUES FUERON ELLOS MISMOS QUIENES CONSTRUYERON ESTOS INSTRUMENTOS		
D	1.1.15	1.0	LA OFICINA DE ALMACEN TIENE UN RESPONSABLE DE LOS ACTIVOS, Y SEMESTRALMENTE REALIZAN INVENTARIO INDIVIDUAL POR INDEPENDENCIA.		

D	1.1.16	2.0	LA EMPRESA TIENE IMPLEMENTADO EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACIONES DE PARTIDAS ENTRE EL PROCESO DE CONTABILIDAD Y CARTERA, ENTRE ALMACEN Y CONTABILIDAD, ENTRE NOMINA Y CONTABILIDAD , ENTRE TESORERIA Y CONTABILIDAD. CARTERA Y CONTABILIDAD, AUNQUE NO TIENE ELABORANDO EL PROCESO DE CONCILIACION ENTRE FACTURACION Y CONTABILIDAD	0.88	
D	1.1.17	1.0	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, ALMACEN, TESORERIA, NOMINA, CARTERA Y CONTABILIDAD DISEÑARON EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION POR LO CONSIGUIENTE LO CONOCEN Y LO EJECUTAN CONFORME A SUS FUNCIONES.		
D	1.1.18	1.0	SE VERIFICA DE MANERA MENSUAL LA APLICACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS, PARA QUE LA INFORMACION COINCIDA, CON LA APLICACION DEL PROCEDIMIENTO, REGISTRADO EN ACTAS Y FORMATOS.		
D	1.1.19	1.0	DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO SE ADOPTARON FORMATOS QUE OBLIGATORIAMENTE PARA CUMPLIR CADA UNA DE SUS ETAPAS REQUIEREN DE LA REVISION Y AUTORIZACION CON FIRMAS , DE ACUERDO A LAS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE CADA FUNCIONARIO INVOLUCRADO	1.00	
D	1.1.20	1.0	DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO SE ADOPTARON FORMATOS QUE OBLIGATORIAMENTE PARA CUMPLIR CADA UNA DE SUS ETAPAS REQUIEREN DE LA REVISION Y AUTORIZACION CON FIRMAS , DE ACUERDO A LAS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE CADA FUNCIONARIO INVOLUCRADO		
D	1.1.21	1.0	SE VERIFICA, EN CADA ETAPA DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO, Y ES DE OBLIGATORIO CUMPLIMIENTO PARA PASAR DE UNA ETAPA A LA OTRA.		
D	1.1.22	1.0	LA INFORMACION FINANCIERA SE PRESENTA OPORTUNAMENTE CONFORME LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS APROBADOS Y LAS GUIAS PARA EL REPORTE DE INFORMACION A LA CONTRALORIA Y LA CONTADURIA Y CADA LIDER INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO	1.00	
D	1.1.23	1.0	LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA PRESENTACION DE INFORMACION FINANCIERA CONSTRUYERON LOS PROCEDIMIENTOS EN EL PRIMER TRIMESTRE 2021 Y CONOCEN LAS GUIAS QUE CADA ENTIDAD GENERA PARA LOS INFORMES REQUERIDOS		
D	1.1.24	1.0	OBLIGATORIAMENTE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS DE CADA DEPENDENCIA SE CUMPLEN Y AL IGUAL LAS GUIAS ESTABLECIDAS POR LAS ENTIDADES QUE LO REQUIEREN.		
D	1.1.25	2.0	EL CIERRE INTEGRAL SE ENCUENTRA ESTABLECIDO DENTRO DE CADA PROCEDIMIENTO DEL PROCESO CONTABLE DONDE SE ESTABLECEN FECHAS PARA EL CIERRE FINAL DE CADA AÑO, AUNQUE UN PROCEDIMIENTO INTEGRAL QUE UNIFIQUE NO SE HA ELABORANDO ACTUALMENTE.	0.74	
D	1.1.26	1.0	EL PERSONAL Y LOS LIDERES DEL PROCESO INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE ACTUALIZARON HAN DADO SU APORTE EN LA CONSTRUCCION DE LOS PROCEDIMIENTOS ASI QUE LOS CONOCEN TOTALMENTE		
D	1.1.27	2.0	AL REALIZAR LOS CIERRES MENSUALES EN ALGUNOS MESES SE PRESENTAN INCONSISTENCIAS DENTRO DEL SISTEMA CONTABLE Y LAS INTERFACES APLICADAS EN LAS OTRAS ÁREAS, GENERANDO EL INCUMPLIMIENTO DEL CRONOGRAMA. EL CIERRE FINAL DEL AÑO 2022 POR EL CIERRE ENTRE PRESUPUESTO Y TESORERÍA REQUIRIO DE REVISIONES LO QUE GENERA RETRASOS EN LAS FECHAS DEL CRONOGRAMA.		
D	1.1.28	1.0	DENTRO DEL PROCESO DE ALMACEN SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN LOS PROCEDIMIENTOS PARA LA REALIZACION DE VERIFICACION DE INFORMACION DE INVENTARIOS MENSUAL Y TAMBIEN SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PARA LA REALIZACION DE INVENTARIOS SEMESTRALES Y PARA LA VIGENCIA 2022 SE REALIZO UN INVENTARIO GENERAL DE LAS BODEGAS VILLA MARIA Y BODEGA CENTRAL	1.00	

D	1.1.29	1.0	EL PERSONAL DE LA OFICINA DE ALMACEN DISEÑO Y ACTUALIZÓ LOS PROCEDIMIENTOS DE MANERA QUE LOS CONOCEN Y APLICAN EN LA VERIFICACION DE INVENTARIOS		
D	1.1.30	1.0	LA UNIDAD DE ALMACEN REALIZA VERIFICACION MENSUAL CONFORME AL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO Y A LA INFORMACION QUE SE GENERA DEL MODULO SYSMAN Y LOS INVENTARIOS SEMESTRALES DE BIENES EN BODEGA, SE APLICAN LAS ETAPAS DEL PROCEDIMIENTOS EN LAS FECHAS PROGRAMADAS		
D	1.1.31	2.0	EN LA VIGENCIA 2022 NO SE DOCUMENTARON LAS DIRECTRICES PARA LA DEPURACION DE INFORMACION	0.88	
D	1.1.32	1.0	ACTUALMENTE SE ADELANTAN PROCESOS DE REVISION DE INFORMACION Y SE HA DADO A CONOCER A LOS LIDERES INVOLUCRADOS EN LA GENERACION DE INFORMACION		
D	1.1.33	1.0	CUANDO SE ESTABLECEN ESTOS MECANISMOS DE VERIFICACION DENTRO DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DETERMINA EL PROCESO DE DEPURACION		
D	1.1.34	1.0	LAS CUENTAS A DEPURAR SE PRESENTAN AL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE PARA QUE SEAN EN ESTE COMITÉ QUIENES REALIZAN ANALISIS DE LA INFORMACION CON NECESIDAD DE DEPURACION Y COMUNICA A LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES PARA CONCRETAR PROCESOS DE DEPURACION.		
D	1.2.1.1.1	1.0	CADA PROCESO Y CADA PROCEDIMIENTO TIENE SU FLUJOGRAMA PARA DEFINIR LA CIRCULACION DE INFORMACION DESDE ALMACEN A CONTABILIDAD, DESDE NOMINA A CONTABILIDAD, DE PRESUPUESTO A CONTABILIDAD, DE CONTABILIDAD A TESORERIA., Y FUERON ACTUALIZADOS EN EL SEGUNDO SEMESTRE 2021	1.00	
D	1.2.1.1.2	1.0	EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, ALMACEN Y TESORERIA SE IDENTIFICARON QUIENES PROVEEN LA INFORMACION DE ENTRADA EN TODOD EL PROCESO CONTABLE SE GENERA INFORMACION QUE SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADA		
D	1.2.1.1.3	1.0	EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, ALMACEN Y TESORERIA SE IDENTIFICARON QUIENES SON N LA INFORMACION DE ENTRADA EN TODOD EL PROCESO CONTABLE SE GENERA INFORMACION QUE SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADA QUIEN RECIBE LA INFORMACION PRODUCTO		
D	1.2.1.1.4	1.0	EN EL PROCESO CONTABLE SE IDENTIFICAN CUAL ES EL PATRIMONIO Y DEUDAS DE LA ENTIDAD	1.00	
D	1.2.1.1.5	1.0	CONTABILIDAD ES EL PROCESO QUE MIDE LAS OBLIGACIONES Y DERECHOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DE MANERA INDIVIDUAL		
D	1.2.1.1.6	1.0	PARA REALIZAR UNA BAJA EN CUENTAS SE VERIFICAN LOS DERECHOS QUE HAYAN PRESCRITO O QUE SE HAYA EXTINGUIDO O SUSPENDIDO CUALQUIER ACCOION LEGAL		
D	1.2.1.1.7	1.0	EN LA EAAAY SE APLICA EN LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, LO CONTEMPLADO EN EL MANUAL CONTABLE Y EN LA RESOLUCION 414 DE 2014 Y CON LA APLICACIÓN DE LA POLITICA PRESUPESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21	1.00	
D	1.2.1.1.8	1.0	EN LA EAAAY SE APLICA EN LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, LO CONTEMPLADO EN EL MANUAL CONTABLE Y EN LA RESOLUCION 414 DE 2014 Y CON LA APLICACIÓN DE LA POLITICA PRESUPESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21		
D	1.2.1.2.1	1.0	ESTAN PARAMETRIZADOS CONFORME AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Y EN LOS CARGUES DE INFORMACION CONTABLE AL CHIP SE ACTUALIZA EL CATALOGO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DE LA CONTADURIA.	1.00	
D	1.2.1.2.2	1.0	EN CADA UNO DE LOS CARGUES QUE SE REALIZAN EN EL CHIP SE REALIZA LAS REVISIONES ADEMÁS SE ESTÁ CONSULTANDO CONSTANTEMENTE LA PÁGINA DE LA CONTADURÍA PARA VERIFICAR LA VIGENCIA DEL CATALOGO		
D	1.2.1.2.3	1.0	POR MEDIO DE LA INTERFACE DE LAS DEPENDENCIAS SE ACTUALIZA LA INFORMACIÓN CONTABLE, MEDIANTE REGISTROS INDIVIDUALIZADOS, ASIMISMO, DE LOS REGISTROS REALIZADOS EN CONTABILIDAD	1.00	

D	1.2.1.2.4	1.0	SE CUMPLE LOS ADOPTADO EN EL MANUAL CONTABLE EN RESOLUCIÓN 892.15 DEL 15/02/2015 CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
D	1.2.1.3.1	1.0	SE CONTABILIZACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO A SU PRESENTACIÓN, OCURRENCIA O LA EJECUCION EN TIEMPO REAL DE CADA PROCESO	1.00	
D	1.2.1.3.2	1.0	EL PROCESO DE CONTABILIDAD VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE EN TIEMPOS EN LA INTERFAZ QUE HAY CON TESORERÍA, RECURSOS HUMANOS, ALMACÉN Y COMERCIAL		
D	1.2.1.3.3	1.0	LA OFICINA DE CONTABILIDAD VERIFICA Y REvisa LOS CONSECUTIVOS GENERADOS POR EL SISTEMA, LOS CUALES NO SE PUEDEN MODIFICAR. Y SON GENERADOS CRONOLÓGICAMENTE		
D	1.2.1.3.4	1.0	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE RESPALDAN EN FACTURAS, ACTAS PARCIALES Y DE LIQUIDACIÓN, CERTIFICACIONES, RESOLUCIONES, MOVIMIENTOS DE ALMACÉN, EXTRACTOS BANCARIOS, NOMINAS, ETC.	1.00	
D	1.2.1.3.5	1.0	EN CONTABILIDAD ANTES DE GENERAR LA ORDEN DE PAGO SE REvisa QUE ESTÉN TODOS LOS DOCUMENTOS SOPORTE PARA EL RESPECTIVO TRÁMITE		
D	1.2.1.3.6	1.0	EXISTE UN LIBRO RADICADOR PARA EL TRÁMITE DE LAS CUENTAS, ADEMÁS LA OFICINA DE CONTABILIDAD Y ARCHIVO SE TIENE LA CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS, ASIMISMO, SE GARANTIZA LA DIGITALIZACIÓN CONTINUA EN EL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL QF		
D	1.2.1.3.7	1.0	SE ELABORAN ÓRDENES DE PAGO, NOTAS DE CONTABILIDAD, COMPROBANTES DE INGRESO Y EGRESO, COMPROBANTES DE NÓMINA Y ALMACÉN, LOS CUALES SON ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR PARTE DEL SOFTWARE CONTABLE.	1.00	
D	1.2.1.3.8	1.0	SE REALIZAN Y REGISTRAN DE MANERA CONSECUTIVA A LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y EL CONSECUTIVO LOS ASIGNA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE SYSMAN.		
D	1.2.1.3.9	1.0	SE REALIZAN Y REGISTRAN DE MANERA CONSECUTIVA A LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y EL CONSECUTIVO LOS ASIGNA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE SYSMAN.		
D	1.2.1.3.10	1.0	TODOS REGISTRO CONTABLE CUENTA CON SU DOCUMENTO SOPORTE Y QUEDA REGISTRADO AUTOMÁTICAMENTE EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD EN EL SISTEMA	1.00	
D	1.2.1.3.11	1.0	PORQUE AL REALIZAR LA GENERACION DE LOS REGISTROS SE ALIMENTA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE		
D	1.2.1.3.12	1.0	SI SE HACEN CONCILIACIONES DE ESTA MANERA SE REALIZAN VERIFICACIONES CON LAS OFICINAS DE CARTERA, ALMACEN, TESORERIA Y NOMINA, DE PRESENTARSE DIFERENCIAS SE HACEN LOS RESPECTIVOS AJUSTES.		
D	1.2.1.3.13	1.0	COMO CONTROL MENSUALMENTE SE VERIFICA LOS SALDOS DE LA CUENTAS VS COMPROBANTES AFECTADOS, ASIMISMO, EN LA ELABORACIÓN DE LA DECLARACIONES TRIBUTARIAS SE HACE CRUCE DE IMPUESTOS VS REGISTROS CONTABLES. Y SE HACE UN CRUCE ANUAL DE LA INFORMACIÓN GENERADA POR EL SISTEMA CONTABLE SYSMAN	1.00	
D	1.2.1.3.14	1.0	ESTE CONTROL DE VERIFICACION SE APLICA PERIODICA Y CONTINUAMENTE CADA MES		
D	1.2.1.3.15	1.0	EN EL SISTEMA CONTABLE SYSMAN MANTIENE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD ACTUALIZADOS Y CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, AUNQUE ESTOS LIBROS NO SE ENCUENTRAN IMPRESOS POR LA PLOTICA DE CERO PAPEL, SE PUEDEN GENERAR EL MÓDULO DE CONTABILIDAD		
D	1.2.1.4.1	1.0	LA EMPRESA APLICA LOS LINEAMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CGN Y SE APLICAN EN LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LA EAAAY	1.00	
D	1.2.1.4.2	1.0	ESTOS CRITERIOS DE MEDICION SON DE CONOCIMIENTO DE LOS LÍDERES DE PROCESO DE ALMACÉN Y CONTABILIDAD, Y SE VIENEN APLICANDO EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA VALORACIÓN DE ACTIVOS DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES DE OBLIGATORIO CUMPLIMIENTO PARA LA EAAAY		

D	1.2.1.4.3	1.0	LA EAAAY APLICA LOS CRITERIOS DE MEDICION CONFORME LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CGN		
D	1.2.2.1	1.0	EL PROCESO DE ALMACÉN MANEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS EN EL SOFTWARE SYSMAN DONDE AUTOMATICAMENTE SE REALIZA EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN APLICÁNDOSE EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN EN LÍNEA RECTA DE ACUERDO A LA VIDA ÚTIL DEL ACTIVO CONFORME LO DEFINIDO POR LA EAAAY	1.00	
D	1.2.2.2	1.0	LA DEPRECIACION DE ACTIVOS SE REALIZAN BAJO LOS PRINCIPIOS DE LA POLITICA CONTABLE DONDE DEFINE QUE LA PREPARACION DE LA FINANCIERA SE REALIZA DE ACUERDO A LAS NIFF Y LA RESOLUCION 414 DE LA CGN		
D	1.2.2.3	1.0	DENTRO DE LAS ACCIONES QUE SE EJECUTAN EN EL PROCESO DE ALMACEN SE REVISA PERIÓDICAMENTE YA QUE ES UNA ACTIVIDAD QUE EL SOFTWARE MÓDULO DE ACTIVOS DE ALMACÉN TIENE IMPLEMENTADO, DE ESTA MANERA LA OFICINA DE ALMACÉN PROPONEN LAS BAJAS PROYECTADAS QUE PUEDEN SER LLEVADAS A COMITÉ PARA SU APROBACIÓN		
D	1.2.2.4	1.0	CUANDO EL DETERIORO ES IDENTIFICABLE EN LOS BIENES FUERA DE USO O DESUSO SE ENVÍAN A CUENTA PROCESO DE BAJAS DENTRO DEL MÓDULO DE ACTIVOS DE ALMACÉN DE SYSMAN, UNA VEZ EN EL PERIODO QUE SE IDENTIFICAN		
D	1.2.2.5	1.0	SE APLICAN TODOS LOS CRITERIOS NORMATIVOS DEFINIDOS POR LA CGN PARA ENTIDADES DE LA NATURALEZA DE LA EAAAY	0.94	
D	1.2.2.6	1.0	SE APLICAN TODOS LOS CRITERIOS NORMATIVOS DEFINIDOS POR LA CGN PARA ENTIDADES DE LA NATURALEZA DE LA EAAAY		
D	1.2.2.7	1.0	CUANDO SE IDENTIFICAN HECHOS NECESARIOS DE VERIFICACION SE APLICAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS DE LA CGN Y APLICADOS A LA EAAAY PARA SU REVISION		
D	1.2.2.8	1.0	TOTALMENTE CUANDO SE REQUIERE VERIFICACION Y REVISION SE APLICAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS DE LA CGN Y APLICADOS A LA EAAAY		
D	1.2.2.9	2.0	EN OCASIONES SE DEBE ESPERAR A QUE LA CGN LO PERMITA PORQUE SE TIENE QUE SOLICITAR A LA CGN EL PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LA ACTUALIZACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS UNA VEZ REPORTADOS.		
D	1.2.2.10	1.0	CUANDO ASI SE REQUIEREN Y SE CONSIDERA NECESARIO SE SOLICITAN REVISIONES POR PROFESIONALES AJENOS AL PROCESO CONTABLE PARA OBTENER OTROS CONCEPTOS DE MEDICION		
D	1.2.3.1.1	1.0	LOS INFORMES CONTABLES SE PRESENTAN DE MANERA OPORTUNA	1.00	
D	1.2.3.1.2	1.0	SE CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO 51.23.06 RENDICIÓN DE INFORMES, QFDOCUMENT Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA EAAAY		
D	1.2.3.1.3	1.0	SE EVIDENCIA SU CUMPLIMIENTO EN LA PÁGINA WEB DE LA EMPRESA Y EN EL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL QF DOCUMENT		
D	1.2.3.1.4	1.0	LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EAAAY, LA GERENCIA Y LOS DIRECTIVOS ANALIZAN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y TOMAN SUS DECISIONES CONFORME LOS RESULTADOS OBTENIDOS		
D	1.2.3.1.5	1.0	SE ELABORA EL BALANCE GENERAL, ESTADO DE LA ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FLUJO DE CAJA COINCIDEN ESTADOS FINANCIEROS CON LOS SALDOS EN LIBROS YA QUE SE REALIZAN VERIFICACIÓN DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	1.00	
D	1.2.3.1.6	1.0	SE REALIZAN VERIFICACIÓN DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES DE GENERAR Y PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS		
D	1.2.3.1.7	1.0	LA OFICINA DE CONTABILIDAD MIDE TRIMESTRALMENTE LA INTERPRETACION FINANCIERA A TRAVES DE LOS INDICADORES DEL PLAN DE GESTION Y RESULTADOS, QUE HACEN PARTE DEL PROCESO DE CONTABILIDAD	1.00	
D	1.2.3.1.8	1.0	LA OFICINA DE CONTABILIDAD MIDE TRIMESTRALMENTE LA INTERPRETACION FINANCIERA A TRAVES DE LOS INDICADORES DEL PLAN DE GESTION Y RESULTADOS, QUE HACEN PARTE DEL PROCESO DE CONTABILIDAD		

D	1.2.3.1.9	1.0	CUMPLE CON LAS NORMAS CONTABLES DEFINIDAS POR LA CGN Y FUERON APROBADOS POR LA GERENCIA, OFICINA DE PLANEACIÓN, DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, CONTABILIDAD Y FUNCIONARIOS DE LA SSPD PARA CUMPLIR CON LA METAS ESTABLECIDAS Y MEJORAR LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA		
D	1.2.3.1.10	1.0	LAS CIFRAS INSUMO PARA LA ELABORACION DE INDICADORES SON TOMADAS DE LOS RESULTADOS DE ESTADOS FINANCIEROS		
D	1.2.3.1.11	1.0	LA INFORMACIÓN CONTABLE SE GENERA CUMPLIENDO LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN LO QUE PERMITE SER DE FACIL ENDENDIMIENTO, COMPRESION Y ÚTILIDAD	1.00	
D	1.2.3.1.12	1.0	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LO REQUERIDO POR LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO Y LA MEDICION HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SON REVISADAS Y APROBADAS POR LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
D	1.2.3.1.13	1.0	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EAAAY SE ELABORAN CON INFORMACIÓN CUALITATIVA Y CUANTITATIVA, SE INCLUYE INFORMACIÓN ADICIONAL A LA PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DANDO PRECISION DE LAS PARTIDAS REVELADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
D	1.2.3.1.14	1.0	SE EXPLICAN LAS VARIACIONES DE AUMENTO O DISMINUCIÓN EN REFERENCIA AL AÑO INMEDIATAMENTE ANTERIOR		
D	1.2.3.1.15	1.0	SE PREPARAN DE CONFORMIDAD A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, Y SON GENERADAS BAJO EL CRITERIO DEL PROFESIONAL EN CONTADURIA QUE HACE PARTE DE ESTE PROCESO EN LA EAAAY		
D	1.2.3.1.16	1.0	LA INFORMACION GENERADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, ES CONSISTENTE PARA TODOS LOS USUARIOS PORQUE ES LA MISMA PARA TODOS LOS SECTORES Y LA EAAAY LA DA A CONOCER A TRAVES DE VARIOS MEDIOS		
D	1.3.1	1.0	SE PREPARAN LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA RENDICION DE CUENTA Y TAMBIEN PARA CONOCER EL ESTADO CONTABLE DE LA EAAAY PARA LA TOMA DE DESICIONES DE LA ALTA GERENCIA	1.00	
D	1.3.2	1.0	LA OFICINA DE CONTABILIDAD REALIZA VERIFICACION DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TANTO PARA CUMPLIR CON LA RENDICION DE CUENTAS A LA CGN Y LA CONTRALORIA, COMO PARA CONOCER EL ESTADO CONTABLE DE LA EAAAY, SIENDO SIEMPRE LA MISMA INFORMACION.		
D	1.3.3	1.0	LOS ESTADOS CONTABLES Y FINANCIEROS SE GENERAN CUMPLIENDO LOS LINEAMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN LO QUE PERMITE ENTERNDERLA FACILMENTE, ES COMPRESIBLE Y UTIL		
D	1.4.1	1.0	EL PROCESO DE CONTABILIDAD IDENTIFICA LOS POSIBLES RIESGOS GENERANDOS EN UN MAPA DE RIESGOS DONDE SE EVIDENCIA SUS CAUSAS, CONTROLES PREVENTIVOS, MONITOREOS Y SEGUIMIENTOS QUE SE VERIFICAN CADA 4 MESES EN EL AÑO	1.00	
D	1.4.2	1.0	EL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO HACE PARTE DEL PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO 2022 APROBADO POR LA GERENCIA.		
D	1.4.3	1.0	DENTRO DE LA VALORACION QUE SE REALIZA AL MAPA DE RIESGOS SE DETERMINA LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DE LOS RIESGOS CONTABLES	1.00	
D	1.4.4	1.0	EL LIDER DEL PROCESO CONTABLE REGISTRA ACTIVIDADES DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE MANERA CONTINUO COMO MEDIDAS DE CONTROL PREVENTIVO		
D	1.4.5	1.0	EL CONTADOR REALIZA SEGUIMIENTO CONTINUO Y LA OFICINA DE CONTROL INTERNO REALIZA DOS SEGUIMIENTOS ANUALES Y SON ACTUALIZADOS O AJUSTADOS CADA AÑO SI SE CONSIDERA NECESARIO		
D	1.4.6	1.0	EL PROFESIONAL DE CONTABILIDAD ESTABLECIO CONTROLES PREVENTIVOS CON MONITOREOS Y SEGUIMIENTOS DENTRO DEL MAPA DE RIESGOS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS,		

D	1.4.7	1.0	EL CONTADOR REALIZA VERIFICACIONES DIARIAS Y CONTINUAS DE LOS SOPORTES Y DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE DE LOS COMPROBANTES CONTABLES, LOS CUALES SON LA FUENTE DE INFORMACIÓN CONFIABLE QUE SOPORTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
D	1.4.8	1.0	EL PROFESIONAL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE TIENE EL TITULO DE CONTADOR, LOS CONOCIMIENTOS Y LA EXPERIENCIAS PERITENTE. AL IGUAL LA TECNOLOGA CONTABLE , ES POFESIONAL Y POSEE EL CONOCIMIENTO Y LA EXPERIENCIA CORRESPONDIENTE. Y LOS DEMAS PROFESIONALES DE ALMACEN, PRESUPUESTO Y TESORERIA TIEIENN LA EXPERIENCIA Y LAS COMPETENCIAS SUFICIENTES	1.00	
D	1.4.9	1.0	EL PROFESIONAL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE TIENE EL TITULO DE CONTADOR, LOS CONOCIMIENTOS Y LA EXPERIENCIAS PERITENTE. AL IGUAL LA TECNOLOGA CONTABLE , ES POFESIONAL Y POSEE EL CONOCIMIENTO Y LA EXPERIENCIA CORRESPONDIENTE. Y LOS DEMAS PROFESIONALES DE ALMACEN, PRESUPUESTO Y TESORERIA TIEIENN LA EXPERIENCIA Y LAS COMPETENCIAS SUFICIENTES		
D	1.4.10	1.0	DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACION 2022 SE INCLUYERON CAPACITACIONES PARA ACTUALIZACION DE LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE	0.44	
D	1.4.11	3.0	NO SE SUMINISTRARON NI APROBARON CAPACITACIONES PARA LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE EN LA VIGENCIA 2022		
D	1.4.12	3.0	NO SE SUMINISTRARON NI APROBARON CAPACITACIONES PARA LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE EN LA VIGENCIA 2022		
D	2.1	1.0	LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE ESP, APLICA LAS NORMAS, POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS EXIGIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y TIENEN UN PROCEDIMIENTO GENERAL DEL FLUJO DE INFORMACION DEL PROCESO PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO, CUENTA CON PROCEDIMIENTOS ACTUALIZADOS DE LOS PROCESOS DE ALMACEN, PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA, CUENTA CON PERSONAL CALIFICADO Y CON EXPERIENCIA, PARA LA VIGENCIA 2022 SE REALIZO DEPURACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
D	2.2	1.0	DESACTUALIZACION DE LA POLITICA CONTABLE, FALTA DE IMPLEMENTACION DE LOS COSTOS ABC, FALTA DE CAPACITACION Y ACTUALIZACION DE LOS FUNCIONARIOS DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD		
D	2.3	1.0	DEPURACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA VIGENCIA 2022		
D	2.4	1.0	ACTUALIZAR LA POLITICA CONTABLE, GESTIONAR CAPACITACIONES DE ACTUALIZACION Y CONCLUUIR EL PROCESO DE IMPLEMTACION DE COSTOS ABC		

Reporte de Información

Entidad: Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado de Yopal

Ambito: GENERAL

Periodo: 2022 - 01-12

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.82
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LA EAAAY ADOPTO EN LA VIGENCIA 2021 LA POLITICA PRESUPUESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21 Y TAMBIEN EL MANUAL DE ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS EN LA RESOLUCION N 1181.21	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS SE DIERON A CONOCER A CADA UNO DE LOS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y FINANCIERO DE LA EAAAY		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE HAN VENIDO APLICANDO EN EL PROCESO CONTABLE DESDE ANTES DE SU ADOPCION COMO PARTE DEL CONTROL DEL PROCESO CONTABLE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLITICAS ESTAN ESTABLECIDAS DE ACUERDO A LA NATURALEZA PROPIA DE UNA EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SE RIGEN POR LA RESOLUCION 141 DE 2014 DE LA CGN Y CONFORME LOS LINEAMIENTOS DE LA SSPD		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES ESTAN ESTABLECIDAS DE MANERA QUE MUESTREN LA REALIDAD ECONOMICA Y FINANCIERA DE LA EAAAY CONFORME A LOS LINEAMIENTOS DE LA CGN Y LA SSPD		
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	DE ACUERDO A LOS RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS TANTO DE LA CONTRALORIA COMO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO SE HAN ADOPTADO PLANES DE MEJORAMIENTO QUE HAN CONLLEVADO A LA MEJORA DE LOS PROCESOS CONTABLES	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	LOS RESPONSABLES DE LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS SON QUIENES HAN CREADO CONJUNTAMENTE CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO LOS SEGUIMIENTOS DE CONTROL		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	LA OFICINA DE CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTOS LOS PLANES DE MEJORAMIENTOS SUSCRITOS COMO PRODUCTO DE LA AUDITORIA INTERNA A LOS PROCESOS CONTABLES Y FINANCIEROS DE LA EAAA 2020 A CONTABILIDAD, TESORERIA Y PRESUPUESTO Y COMO RESULTADO DE UNA AUDITORIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL EN LA VIGENCIA 2019 Y 2020.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	LA EAAAY ADOPTO MEDIANTE RESOLUCION N 1179.21 LA POLITICA PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERA Y ADOPTO UN PROCEDIMIENTO GENERAL COMO INSTRUCTIVO EN EL FLUJO DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA DE LA EMPRESA	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA POLITICA PRESUPUESTAL Y FINANCIERA, EL PROCEDIMIENTO GENERAL FUERON CONSTRUIDOS POR LOS LIDERES RESPONSABLES DE LOS PROCESOS SIENDO CONOCEDORES DE LAS HERRAMIENTAS QUE APLICAN		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	LAS AREAS PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y CONTABLES CONOCEN CLARAMENTE LA DOCUMENTACION REQUERIDA S QUE SE DENTRO DE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS DEL PROCESO DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA DE LA EAAAY ESTAN DEBIDAMENTE APROBADOS Y DOCUMENTADOS DESDE EL AÑO 2021		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	LA OFICINA DE ALMACEN TIENE APROBADOS Y ACTUALIZADOS EN EL AÑO 2021 QUE PERMITEN LA IDENTIFICACION DE INVENTARIOS INDIVIDUALES POR DEPENDENCIAS.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS FUNCIONARIOS DE LA UNIDAD DE ALMACEN CONOCEN LOS PROCEDIMIENTOS, PUES FUERON ELLOS MISMOS QUIENES CONSTRUYERON ESTOS INSTRUMENTOS		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	LA OFICINA DE ALMACEN TIENE UN RESPONSABLE DE LOS ACTIVOS, Y SEMESTRALMENTE REALIZAN INVENTARIO INDIVIDUAL POR INDEPENDENCIA.		
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?	PARCIALMENTE	LA EMPRESA TIENE IMPLEMENTADO EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACIONES DE PARTIDAS ENTRE EL PROCESO DE CONTABILIDAD Y CARTERA, ENTRE ALMACEN Y CONTABILIDAD, ENTRE NOMINA Y CONTABILIDAD, ENTRE TESORERIA Y CONTABILIDAD, CARTERA Y CONTABILIDAD, AUNQUE NO TIENE ELABORANDO EL PROCESO DE CONCILIACION ENTRE FACTURACION Y CONTABILIDAD	0.88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, ALMACEN, TESORERIA, NOMINA, CARTERA Y CONTABILIDAD DISEÑARON EL PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION POR LO CONSIGUIENTE LO CONOCEN Y LO EJECUTAN CONFORME A SUS FUNCIONES.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA DE MANERA MENSUAL LA APLICACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS, PARA QUE LA INFORMACION COINCIDA, CON LA APLICACION DEL PROCEDIMIENTO, REGISTRADO EN ACTAS Y FORMATOS.		
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	DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO SE ADOPTARON FORMATOS QUE OBLIGATORIAMENTE PARA CUMPLIR CADA UNA DE SUS ETAPAS REQUIEREN DE LA REVIION Y AUTORIZACION CON FIRMAS, DE ACUERDO A LAS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE CADA FUNCIONARIO INVOLUCRADO	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO SE ADOPTARON FORMATOS QUE OBLIGATORIAMENTE PARA CUMPLIR CADA UNA DE SUS ETAPAS REQUIEREN DE LA REVIION Y AUTORIZACION CON FIRMAS , DE ACUERDO A LAS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE CADA FUNCIONARIO INVOLUCRADO		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA, EN CADA ETAPA DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO, Y ES DE OBLIGATORIO CUMPLIMIENTO PARA PASAR DE UNA ETAPA A LA OTRA.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA SE PRESENTA OPORTUNAMENTE CONFORME LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS APROBADOS Y LAS GUIAS PARA EL REPORTE DE INFORMACION A LA CONTRALORIA Y LA CONTADURIA Y CADA LIDER INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA PRESENTACION DE INFORMACION FINANCIERA CONSTRUYERON LOS PROCEDIMIENTOS EN EL PRIMER TRIMESTRE 2021 Y CONOCEN LAS GUIAS QUE CADA ENTIDAD GENERA PARA LOS INFORMES REQUERIDOS		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	OBLIGATORIAMENTE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS DE CADA DEPENDENCIA SE CUMPLEN Y AL IGUAL LAS GUIAS ESTABLECIDAS POR LAS ENTIDADES QUE LO REQUIEREN.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	EL CIERRE INTEGRAL SE ENCUENTRA ESTABLECIDO DENTRO DE CADA PROCEDIMIENTO DEL PROCESO CONTABLE DONDE SE ESTABLECEN FECHAS PARA EL CIERRE FINAL DE CADA AÑO, AUNQUE UN PROCEDIMIENTO INTEGRAL QUE UNIFIQUE NO SE HA ELABORANDO ACTUALMENTE.	0.74	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL Y LOS LIDERES DEL PROCESO INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE ACTUALIZARON HAN DADO SU APORTE EN LA CONSTRUCCION DE LOS PROCEDIMIENTOS ASI QUE LOS CONOCEN TOTALMENTE		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	AL REALIZAR LOS CIERRES MENSUALES EN ALGUNOS MESES SE PRESENTAN INCONSISTENCIAS DENTRO DEL SISTEMA CONTABLE Y LAS INTERFACES APLICADAS EN LAS OTRAS ÁREAS, GENERANDO EL INCUMPLIMIENTO DEL CRONOGRAMA. EL CIERRE FINAL DEL AÑO 2022 POR EL CIERRE ENTRE PRESUPUESTO Y TESORERÍA REQUIRO DE REVISIONES LO QUE GENERA RETRASOS EN LAS FECHAS DEL CRONOGRAMA.		
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?	SI	DENTRO DEL PROCESO DE ALMACEN SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS EN LOS PROCEDIMIENTOS PARA LA REALIZACION DE VERIFICACION DE INFORMACION DE INVENTARIOS MENSUAL Y TAMBIEN SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PARA LA REALIZACION DE INVENTARIOS SEMESTRALES Y PARA LA VIGENCIA 2022 SE REALIZO UN INVENTARIO GENERAL DE LAS BODEGAS VILLA MARIA Y BODEGA CENTRAL	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL DE LA OFICINA DE ALMACEN DISEÑO Y ACTUALIZÓ LOS PROCEDIMIENTOS DE MANERA QUE LOS CONOCEN Y APLICAN EN LA VERIFICACION DE INVENTARIOS		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	LA UNIDAD DE ALMACEN REALIZA VERIFICACION MENSUAL CONFORME AL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO Y A LA INFORMACION QUE SE GENERA DEL MODULO SYSMAN Y LOS INVENTARIOS SEMESTRALES DE BIENES EN BODEGA, SE APLICAN LAS ETAPAS DEL PROCEDIMIENTOS EN LAS FECHAS PROGRAMADAS		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	PARCIALMENTE	EN LA VIGENCIA 2022 NO SE DOCUMENTARON LAS DIRECTRICES PARA LA DEPURACION DE INFORMACION	0.88	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ACTUALMENTE SE ADELANTAN PROCESOS DE REVISION DE INFORMACION Y SE HA DADO A CONOCER A LOS LIDERES INVOLUCRADOS EN LA GENERACION DE INFORMACION		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	CUANDO SE ESTABLECEN ESTOS MECANISMOS DE VERIFICACION DENTRO DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DETERMINA EL PROCESO DE DEPURACION		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	LAS CUENTAS A DEPURAR SE PRESENTAN AL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE PARA QUE SEAN EN ESTE COMITÉ QUIENES REALIZAN ANALISIS DE LA INFORMACION CON NECESIDAD DE DEPURACION Y COMUNICA A LAS DEPENDENCIAS CORRESPONDIENTES PARA CONCRETAR PROCESOS DE DEPURACION.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	CADA PROCESO Y CADA PROCEDIMIENTO TIENE SU FLUJOGRAMA PARA DEFINIR LA CIRCULACION DE INFORMACION DESDE ALMACEN A CONTABILIDAD, DESDE NOMINA A CONTABILIDAD, DE PRESUPUESTO A CONTABILIDAD, DE CONTABILIDAD A TESORERIA., Y FUERON ACTUALIZADOS EN EL SEGUNDO SEMESTRE 2021	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, ALMACEN Y TESORERIA SE IDENTIFICARON QUIENES PROVEEN LA INFORMACION DE ENTRADA EN TODOD EL PROCESO CONTABLE SE GENERA INFORMACION QUE SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADA		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN LA CARACTERIZACION DE LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, ALMACEN Y TESORERIA SE IDENTIFICARON QUIENES SON N LA INFORMACION DE ENTRADA EN TODOD EL PROCESO CONTABLE SE GENERA INFORMACION QUE SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADA QUIEN RECIBE LA INFORMACION PRODUCTO		
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	EN EL PROCESO CONTABLE SE IDENTIFICAN CUAL ES EL PATRIMONIO Y DEUDAS DE LA ENTIDAD	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	CONTABILIDAD ES EL PROCESO QUE MIDE LAS OBLIGACIONES Y DERECHOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DE MANERA INDIVIDUAL		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	PARA REALIZAR UNA BAJA EN CUENTAS SE VERIFICAN LOS DERECHOS QUE HAYAN PRESCRITO O QUE SE HAYA EXTINGUIDO O SUSPENDIDO CUALQUIER ACCOION LEGAL		
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	EN LA EAAAY SE APLICA EN LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, LO CONTEMPLADO EN EL MANUAL CONTABLE Y EN LA RESOLUCION 414 DE 2014 Y CON LA APLICACIÓN DE LA POLITICA PRESUPUESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	EN LA EAAAY SE APLICA EN LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, LO CONTEMPLADO EN EL MANUAL CONTABLE Y EN LA RESOLUCION 414 DE 2014 Y CON LA APLICACIÓN DE LA POLITICA PRESUPUESTAL CONTABLE Y FINANCIERA MEDIANTE RESOLUCION 1179.21		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	ESTAN PARAMETRIZADOS CONFORME AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Y EN LOS CARGUES DE INFORMACION CONTABLE AL CHIP SE ACTUALIZA EL CATALOGO DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DE LA CONTADURIA.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EN CADA UNO DE LOS CARGUES QUE SE REALIZAN EN EL CHIP SE REALIZA LAS REVISIONES ADEMÁS SE ESTÁ CONSULTANDO CONSTANTEMENTE LA PÁGINA DE LA CONTADURÍA PARA VERIFICAR LA VIGENCIA DEL CATALOGO		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	POR MEDIO DE LA INTERFACE DE LAS DEPENDENCIAS SE ACTUALIZA LA INFORMACIÓN CONTABLE, MEDIANTE REGISTROS INDIVIDUALIZADOS, ASIMISMO, DE LOS REGISTROS REALIZADOS EN CONTABILIDAD	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CUMPLE LOS ADOPTADO EN EL MANUAL CONTABLE EN RESOLUCIÓN 892.15 DEL 15/02/2015 CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE CONTABILIZACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO A SU PRESENTACIÓN, OCURRENCIA O LA EJECUCION EN TIEMPO REAL DE CADA PROCESO	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL PROCESO DE CONTABILIDAD VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE EN TIEMPOS EN LA INTERFAZ QUE HAY CON TESORERÍA, RECURSOS HUMANOS, ALMACÉN Y COMERCIAL		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LA OFICINA DE CONTABILIDAD VERIFICA Y REvisa LOS CONSECUTIVOS GENERADOS POR EL SISTEMA, LOS CUALES NO SE PUEDEN MODIFICAR. Y SON GENERADOS CRONOLÓGICAMENTE		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE RESPALDAN EN FACTURAS, ACTAS PARCIALES Y DE LIQUIDACIÓN, CERTIFICACIONES, RESOLUCIONES, MOVIMIENTOS DE ALMACÉN, EXTRACTOS BANCARIOS, NOMINAS, ETC.	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	EN CONTABILIDAD ANTES DE GENERAR LA ORDEN DE PAGO SE REvisa QUE ESTÉN TODOS LOS DOCUMENTOS SOPORTE PARA EL RESPECTIVO TRÁMITE		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	EXISTE UN LIBRO RADICADOR PARA EL TRÁMITE DE LAS CUENTAS, ADEMÁS LA OFICINA DE CONTABILIDAD Y ARCHIVO SE TIENE LA CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS, ASIMISMO, SE GARANTIZA LA DIGITALIZACIÓN CONTINUA EN EL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL QF		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE ELABORAN ÓRDENES DE PAGO, NOTAS DE CONTABILIDAD, COMPROBANTES DE INGRESO Y EGRESO, COMPROBANTES DE NÓMINA Y ALMACÉN, LOS CUALES SON ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR PARTE DEL SOFTWARE CONTABLE.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE REALIZAN Y REGISTRAN DE MANERA CONSECUTIVA A LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y EL CONSECUTIVO LOS ASIGNA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE SYSMAN.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE REALIZAN Y REGISTRAN DE MANERA CONSECUTIVA A LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y EL CONSECUTIVO LOS ASIGNA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE SYSMAN.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS REGISTRO CONTABLE CUENTA CON SU DOCUMENTO SOPORTE Y QUEDA REGISTRADO AUTOMÁTICAMENTE EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD EN EL SISTEMA	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	PORQUE AL REALIZAR LA GENERACION DE LOS REGISTROS SE ALIMENTA AUTOMATICAMENTE EL SOFTWARE CONTABLE		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SI SE HACEN CONCILIACIONES DE ESTA MANERA SE REALIZAN VERIFICACIONES CON LAS OFICINAS DE CARTERA, ALMACEN, TESORERIA Y NOMINA, DE PRESENTARSE DIFERENCIAS SE HACEN LOS RESPECTIVOS AJUSTES.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	COMO CONTROL MENSUALMENTE SE VERIFICA LOS SALDOS DE LA CUENTAS VS COMPROBANTES AFECTADOS, ASIMISMO, EN LA ELABORACIÓN DE LA DECLARACIONES TRIBUTARIAS SE HACE CRUCE DE IMPUESTOS VS REGISTROS CONTABLES. Y SE HACE UN CRUCE ANUAL DE LA INFORMACIÓN GENERADA POR EL SISTEMA CONTABLE SYSMAN	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	ESTE CONTROL DE VERIFICACION SE APLICA PERIODICA Y CONTINUAMENTE CADA MES		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	EN EL SISTEMA CONTABLE SYSMAN MANTIENE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD ACTUALIZADOS Y CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, AUNQUE ESTOS LIBROS NO SE ENCUENTRAN IMPRESOS POR LA POLITICA DE CERO PAPEL, SE PUEDEN GENERAR EL MÓDULO DE CONTABILIDAD		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA EMPRESA APLICA LOS LINEAMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CGN Y SE APLICAN EN LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LA EAAAY	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTOS CRITERIOS DE MEDICION SON DE CONOCIMIENTO DE LOS LÍDERES DE PROCESO DE ALMACÉN Y CONTABILIDAD, Y SE VIENEN APLICANDO EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA VALORACIÓN DE ACTIVOS DE ACUERDO A LAS NORMAS CONTABLES DE OBLIGATORIO CUMPLIMIENTO PARA LA EAAAY		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	LA EAAAY APLICA LOS CRITERIOS DE MEDICION CONFORME LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CGN		
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	EL PROCESO DE ALMACÉN MANEJA EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS EN EL SOFWARE SYSMAN DONDE AUTOMATICAMENTE SE REALIZA EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN APLICÁNDOSE EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN EN LÍNEA RECTA DE ACUERDO A LA VIDA ÚTIL DEL ACTIVO CONFORME LO DEFINIDO POR LA EAAAY	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	LA DEPRECIACION DE ACTIVOS SE REALIZAN BAJO LOS PRINCIPIOS DE LA POLITICA CONTABLE DONDE DEFINE QUE LA PREPARACION DE LA FINANCIERA SE REALIZA DE ACUERDO A LAS NIFF Y LA RESOLUCION 414 DE LA CGN		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	DENTRO DE LAS ACCIONES QUE SE EJECUTAN EN EL PROCESO DE ALMACEN SE REvisa PERIÓDICAMENTE YA QUE ES UNA ACTIVIDAD QUE EL SOFTWARE MÓDULO DE ACTIVOS DE ALMACÉN TIENE IMPLEMENTADO, DE ESTA MANERA LA OFICINA DE ALMACÉN PROPONEN LAS BAJAS PROYECTADAS QUE PUEDEN SER LLEVADAS A COMITÉ PARA SU APROBACIÓN		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	CUANDO EL DETERIORO ES IDENTIFICABLE EN LOS BIENES FUERA DE USO O DESUSO SE ENVÍAN A CUENTA PROCESO DE BAJAS DENTRO DEL MÓDULO DE ACTIVOS DE ALMACÉN DE SYSMAN, UNA VEZ EN EL PERIODO QUE SE IDENTIFICAN		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE APLICAN TODOS LOS CRITERIOS NORMATIVOS DEFINIDOS POR LA CGN PARA ENTIDADES DE LA NATURALEZA DE LA EAAAY	0.94	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICAN TODOS LOS CRITERIOS NORMATIVOS DEFINIDOS POR LA CGN PARA ENTIDADES DE LA NATURALEZA DE LA EAAAY		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	CUANDO SE IDENTIFICAN HECHOS NECESARIOS DE VERIFICACION SE APLICAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS DE LA CGN Y APLICADOS A LA EAAAY PARA SU REVISION		
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	TOTALMENTE CUANDO SE REQUIERE VERIFICACION Y REVISION SE APLICAN LOS CRITERIOS NORMATIVOS DE LA CGN Y APLICADOS A LA EAAAY		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	EN OCASIONES SE DEBE ESPERAR A QUE LA CGN LO PERMITA PORQUE SE TIENE QUE SOLICITAR A LA CGN EL PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LA ACTUALIZACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS UNA VEZ REPORTADOS.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	CUANDO ASI SE REQUIEREN Y SE CONSIDERA NECESARIO SE SOLICITAN REVISIONES POR PROFESIONALES AJENOS AL PROCESO CONTABLE PARA OBTENER OTROS CONCEPTOS DE MEDICION		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LOS INFORMES CONTABLES SE PRESENTAN DE MANERA OPORTUNA	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO 51.23.06 RENDICIÓN DE INFORMES, QFDOCUMENT Y SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB DE LA EAAAY		
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	SE EVIDENCIA SU CUMPLIMIENTO EN LA PÁGINA WEB DE LA EMPRESA Y EN EL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL QF DOCUMENT		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EAAAY, LA GERENCIA Y LOS DIRECTIVOS ANALIZAN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y TOMAN SUS DECISIONES CONFORME LOS RESULTADOS OBTENIDOS		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE ELABORA EL BALANCE GENERAL, ESTADO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FLUJO DE CAJA		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	COINCIDEN ESTADOS FINANCIEROS CON LOS SALDOS EN LIBROS YA QUE SE REALIZAN VERIFICACIÓN DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	REALIZAN VERIFICACIÓN DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES DE GENERAR Y PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	LA OFICINA DE CONTABILIDAD MIDE TRIMESTRALMENTE LA INTERPRETACION FINANCIERA A TRAVES DE LOS INDICADORES DEL PLAN DE GESTION Y RESULTADOS, QUE HACEN PARTE DEL PROCESO DE CONTABILIDAD	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	CUMPLE CON LAS NORMAS CONTABLES DEFINIDAS POR LA CGN Y FUERON APROBADOS POR LA GERENCIA, OFICINA DE PLANEACIÓN, DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, CONTABILIDAD Y FUNCIONARIOS DE LA SSPD PARA CUMPLIR CON LA METAS ESTABLECIDAS Y MEJORAR LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LAS CIFRAS INSUMO PARA LA ELABORACION DE INDICADORES SON TOMADAS DE LOS RESULTADOS DE ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACIÓN CONTABLE SE GENERA CUMPLIENDO LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN LO QUE PERMITE SER DE FACIL ENDENDIMIENTO, COMPRESION Y ÚTILIDAD	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LO REQUERIDO POR LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO Y LA MEDICION HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SON REVISADAS Y APROBADAS POR LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EAAAY SE ELABORAN CON INFORMACIÓN CUALITATIVA Y CUANTITATIVA, SE INCLUYE INFORMACIÓN ADICIONAL A LA PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DANDO PRECISION DE LAS PARTIDAS REVELADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	SE EXPLICAN LAS VARIACIONES DE AUMENTO O DISMINUCIÓN EN REFERENCIA AL AÑO INMEDIATAMENTE ANTERIOR		
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	SE PREPARAN DE CONFORMIDAD A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, Y SON GENERADAS BAJO EL CRITERIO DEL PROFESIONAL EN CONTADURIA QUE HACE PARTE DE ESTE PROCESO EN LA EAAAY		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACION GENERADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, ES CONSISTENTE PARA TODOS LOS USUARIOS PORQUE ES LA MISMA PARA TODOS LOS SECTORES Y LA EAAAY LA DA A CONOCER A TRAVES DE VARIOS MEDIOS		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE PREPARAN LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA RENDICION DE CUENTA Y TAMBIEN PARA CONOCER EL ESTADO CONTABLE DE LA EAAAY PARA LA TOMA DE DESICIONES DE LA ALTA GERENCIA	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	LA OFICINA DE CONTABILIDAD REALIZA VERIFICACION DE LOS SALDOS EN LIBROS VS VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TANTO PARA CUMPLIR CON LA RENDICION DE CUENTAS A LA CGN Y LA CONTRALORIA, COMO PARA CONOCER EL ESTADO CONTABLE DE LA EAAAAY, SIENDO SIEMPRE LA MISMA INFORMACION.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LOS ESTADOS CONTABLES Y FINANCIEROS SE GENERAN CUMPLIENDO LOS LINEAMIENTOS DE LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN LO QUE PERMITE ENTERNDERLA FACILMENTE, ES COMPRESIBLE Y UTIL		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EL PROCESO DE CONTABILIDAD IDENTIFICA LOS POSIBLES RIESGOS GENERANDOS EN UN MAPA DE RIESGOS DONDE SE EVIDENCIA SUS CAUSAS, CONTROLES PREVENTIVOS, MONITOREOS Y SEGUIMIENTOS QUE SE VERIFICAN CADA 4 MESES EN EL AÑO	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	EL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO HACE PARTE DEL PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO 2022 APROBADO POR LA GERENCIA.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	DENTRO DE LA VALORACION QUE SE REALIZA AL MAPA DE RIESGOS SE DETERMINA LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DE LOS RIESGOS CONTABLES	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	EL LIDER DEL PROCESO CONTABLE REGISTRA ACTIVIDADES DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE MANERA CONTINUO COMO MEDIDAS DE CONTROL PREVENTIVO		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	EL CONTADOR REALIZA SEGUIMIENTO CONTINUO Y LA OFICINA DE CONTROL INTERNO REALIZA DOS SEGUIMIENTOS ANUALES Y SON ACTUALIZADOS O AJUSTADOS CADA AÑO SI SE CONSIDERA NECESARIO		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	EL PROFESIONAL DE CONTABILIDAD ESTABLECIO CONTROLES PREVENTIVOS CON MONITOREOS Y SEGUIMIENTOS DENTRO DEL MAPA DE RIESGOS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS,		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EL CONTADOR REALIZA VERIFICACIONES DIARIAS Y CONTINUAS DE LOS SOPORTES Y DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE DE LOS COMPROBANTES CONTABLES, LOS CUALES SON LA FUENTE DE INFORMACIÓN CONFIABLE QUE SOPORTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL PROFESIONAL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE TIENE EL TITULO DE CONTADOR, LOS CONOCIMIENTOS Y LA EXPERIENCIAS PERITENTE. AL IGUAL LA TECNOLOGA CONTABLE , ES POFESIONAL Y POSEE EL CONOCIMIENTO Y LA EXPERIENCIA CORRESPONDIENTE. Y LOS DEMAS PROFESIONALES DE ALMACEN, PRESUPUESTO Y TESORERIA TIEIENN LA EXPERIENCIA Y LAS COMPETENCIAS SUFICIENTES	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	EL PROFESIONAL ENCARGADO DEL PROCESO CONTABLE TIENE EL TITULO DE CONTADOR, LOS CONOCIMIENTOS Y LA EXPERIENCIAS PERITENTE. AL IGUAL LA TECNOLOGA CONTABLE , ES POFESIONAL Y POSEE EL CONOCIMIENTO Y LA EXPERIENCIA CORRESPONDIENTE. Y LOS DEMAS PROFESIONALES DE ALMACEN, PRESUPUESTO Y TESORERIA TIEIENN LA EXPERIENCIA Y LAS COMPETENCIAS SUFICIENTES		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACION 2022 SE INCLUYERON CAPACITACIONES PARA ACTUALIZACION DE LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE	0.44	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	NO SE SUMINISTRARON NI APROBARON CAPACITACIONES PARA LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE EN LA VIGENCIA 2022		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	NO SE SUMINISTRARON NI APROBARON CAPACITACIONES PARA LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE EN LA VIGENCIA 2022		
2.1	FORTALEZAS	SI	LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE ESP, APLICA LAS NORMAS, POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS EXIGIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y TIENEN UN PROCEDIMIENTO GENERAL DEL FLUJO DE INFORMACION DEL PROCESO PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO, CUENTA CON PROCEDIMIENTOS ACTUALIZADOS DE LOS PROCESOS DE ALMACEN, PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA, CUENTA CON PERSONAL CALIFICADO Y CON EXPERIENCIA, PARA LA VIGENCIA 2022 SE REALIZO DEPURACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
2.2	DEBILIDADES	SI	DESACTUALIZACION DE LA POLITICA CONTABLE, FALTA DE IMPLEMENTACION DE LOS COSTOS ABC, FALTA DE CAPACITACION Y ACTUALIZACION DE LOS FUNCIONARIOS DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	DEPURACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA VIGENCIA 2022		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	ACTUALIZAR LA POLITICA CONTABLE, GESTIONAR CAPACITACIONES DE ACTUALIZACION Y CONCLUUIR EL PROCESO DE IMPLEMTACION DE COSTOS ABC		