

Reporte de Información

Entidad: Corporación Autónoma Regional de Caldas

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2022 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	
NOMBRE	
CALIFICACION	
OBSERVACIONES	
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	
CALIFICACION TOTAL(Unidad)	
1	
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	
	4.87
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	

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.5
.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?
SI
.
1.1.6
.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?
SI
A través del aplicativo SGI.
1.00
1.1.7
.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?
SI
A través del aplicativo SGI , se envían correos electrónicos automáticos recordando el diligenciamiento de las actividades del plan de mejora y se tuvo una persona responsable de diligenciar dichas actividades en el sistema.
1.1.8

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.12
.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?
SI
Se tienen establecidos los procedimientos en el SGI
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
A través del aplicativo del módulo de Bienes
1.00
1.1.14
.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?
SI
.
1.1.15

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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
Se encuentran definidos en la Política.
1.00
1.1.20
.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?
SI
.
1.1.21
.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?
SI
.
1.1.22

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.26
.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?
SI
.
1.1.27
.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?
SI
Se realiza los procesos de acuerdo a la política contable que corresponda al subproceso.
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
Manual para el manejo del almacén e inventarios, bienes y PPE.
1.00

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.33
.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?
SI
.
1.1.34
.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?
SI
.
1.2.1.1.1
.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?
SI
Se encuentra en el SGI.
1.00

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.6
.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?
SI
La información financiera se maneja a través de diferentes módulos, los cuales están configurados para manejarse de forma individualizada.
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
.
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
.

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.1
.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?
SI
.
1.00
1.2.1.3.2
.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?
SI
.
1.2.1.3.3
.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?
SI
.
1.2.1.3.4

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.1
.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?
SI
.
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
.
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
En la pagina son publicados los estados financieros mensuales
1.2.3.1.4

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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
.
1.2.3.1.16
.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?
SI
.
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
.
1.00
1.3.2

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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
Se encuentra en el SGI.
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
.
1.4.5
.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?
SI
.
1.4.6

CODIGO
NOMBRE
CALIFICACION
OBSERVACIONES
PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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
.
1.00
1.4.11
.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?
SI
.
1.4.12
.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?
SI
.