



Ingreso Web Entidad Usuario:  Clave:  [Ingresar](#)

[¿Olvidó su contraseña?](#)

## APOYO A CATEGORÍAS

GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

Entidad: 923272793 - Entidad Administradora del Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad Gestión General

Periodo: 01-01-2020 al 31-12-2020

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Nivel: 1



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.80
1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
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	Políticas contables aprobadas por la J.D. a través del Acta de J.D. No.18 de 2018	0.86	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del proceso contable participaron en la construcción de las políticas contables y publicación en la página de la ADRES en agosto de 2019.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso contable de la UGG aplicó las políticas contables, sin embargo, se aplicó parcialmente la política contable de efectivo y equivalente del efectivo, relacionada con las partidas conciliatorias, pero al cierre de diciembre 31 de 2020 se realizaron los ajustes.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables definidas para la UGG, están elaboradas y se aplican de acuerdo con la naturaleza y actividad de la Entidad.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Las políticas contables establecidas para la UGG, contienen y reflejan la información financiera de la misma, están aplicadas a la información financiera de la Entidad. Sin embargo, se aplicó parcialmente la política contable de efectivo y equivalente del efectivo, relacionada con las partidas conciliatorias, lo anterior generó plan de mejoramiento. Así mismo, al cierre de diciembre 31 de 2020, se efectuaron las reclasificaciones y ajustes respectivos.		
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	Existe procedimiento de Operaciones Recíprocas: La UGG realizó mesas de trabajo en conjunto con la URAY la CGN, para que la CGN realice los ajustes a los códigos de las entidades territoriales	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se revisan los los procedimientos y en el caso que se genere plan de mejoramiento se elabora con los gestores involucrados el respectivo plan, posteriormente se elabora y remite el citado plan para que la Directora del DAF autorice y se envíe a la OAPCR. Como soporte están los correos de planes de mejoramiento.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La entidad implementa planes de mejoramiento y la OCI efectua seguimiento a a estos, así mismo, la Adres a partir de julio de 2020, utiliza la herramienta Eureka para el seguimiento a los planes		
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 Entidad a través de los manuales de procedimientos de cada proceso tiene definidos los flujo de información donde reflejan los hechos económicos del proceso. Dichos documentos se encuentran publicados en la pagina de la ADRES	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realiza la socialización de los procedimientos y riesgos del proceso con los funcionarios del área contable, así mismo, se publican en la pagina de la ADRES.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los manuales de procedimientos de los procesos de la ADRES tienen identificados los documentos y archivos magnéticos, que se suministran al área contable como soporte para el registro.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Existen manuales de procedimientos del proceso de gestión financiera de recursos, los cuales contemplan los lineamientos definidos en las políticas, dichos documentos se encuentran publicados en la página de la ADRES.		
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 entidad tiene politica de activos fijos e intangibles y en el proceso de gestión financiera de recursos se maneja de manera individualizada los registros contables	0.86	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La política se ha socializado con los responsables de tecnología y del grupo de gestión administrativa y documental, como soporte están los correos remitidos a los responsables de cada proceso. Pendiente de definir el proceso responsable del manejo y control de activos intangibles.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se verificó que la Entidad tiene un inventario individual de los servidores propios que utiliza la ADRES. El inventario lo administra el Grupo de administración y gestión documental del DAF.		
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	La Unidad de Gestión General dispone de manuales de procedimientos para las conciliaciones bancarias, de licencias e incapacidades y anexos de deudores y acreedores, dichas conciliaciones se realizan mensualmente.	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso contable socializa las conciliaciones con los responsables involucrados a través de reuniones por el TEAMS, como soporte esta el pantallazo de la aplicación.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verificaron los procedimientos a través de las conciliaciones bancarias, tangibles e intangibles y anexos de deudores y acreedores para los cierres del balance de la UGG, y esta la publicación del manual de políticas en la página de la ADRES,		
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	De acuerdo con las funciones de los cargos del proceso contable y los roles que desempeñan los funcionarios, se observa que existe segregación de funciones para las actividades que ejecutan.	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	Las funciones de los cargos del proceso contable de la ADRES, se encuentran socializados a través de la Resoluciones 002 de 2018 y 2346 de marzo de 2020,		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La verificación del cumplimiento de las funciones de los cargos del proceso contable las realiza la coordinadora financiera, se verifica a través de las actividades definidas en el ERP y que desarrolla cada funcionario en el proceso contable, para los niveles de creación, revisión y aprobación.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La unidad de gestión general del proceso de gestión financiera de recursos , tiene manuales de procedimientos contables reportes a entidades control y aplica el régimen de contabilidad pública y demas circulares y resoluciones de la CGN, para la presentación oportuna de la información financiera.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La coordinadora de la unidad de gestión general -UGG socializa el procedimiento de reporte a entidades de control o resoluciones de la CGN a través de correo electrónico remitido al funcionario que hace parte del proceso contable. Soporte correos enviados por la coordinadora financiera de la UGG.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verificó que el proceso contable de la UGG, realizó en forma trimestral el reporte del estado de situación financiera y estado de resultados del I,II, III y los reportes del IV trimestre del año 2020 a la CGN		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Los manuales de procedimientos de cierre de vigencia y generación de estados financieros de la DAF, tiene establecido procedimiento del cronograma de cierre para generar el estado de situación financiera de la UGG y la Resolución 059 de diciembre de 2020 de la Adres.	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento se tiene socializado a través del manual de procedimientos de gestión de recursos - DAF, para el año 2020, la coordinadora de la UGG socializó el instructivo 001 y la resolución 059 de 2020 de la CGN a través de correo electrónico remitido a los funcionarios del proceso contable. Soporte esta el correo enviado por la Coordinadora Financiera de la UGG		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Los manuales de procedimientos de cierre de vigencia y generación de estados financieros de la - DAF, tiene establecido procedimiento del cronograma de cierre para generar el balance de la UGG, así mismo, se tiene la Resolución 059 de dic de 2020 de cierre contractual y el instructivo 001 de 2020, par el cierre financiero, expedidas por la CGN		
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	Los manuales de procedimientos de cierre de vigencia y generación de estados financieros de la - DAF, tiene definido el procedimiento de políticas contables de la UGG, contempla la existencia de activos y pasivos.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La entidad tiene definido procedimientos para conciliaciones bancarias, activos intangibles, anexo de deudores, acreedores, licencias e incapacidades, la socialización se realizó en el 2020, a través de correo electrónico a los funcionarios de los procesos involucrados.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La UGG cumple con el procedimiento y realiza las validaciones a través de los anexos de deudores y acreedores de las cuentas contables, y esta la publicación el manual de políticas contables en la Entidad		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	La UGG tiene establecido en los manuales de procedimientos de gestión financiera de recursos - DAF, el análisis de cuentas al cierre y generación del balance de prueba.	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso tiene definido procedimientos para conciliaciones bancarias, activos intangibles, anexo de deudores, acreedores, licencias e incapacidades, la socialización se realizó en el 2020, a través de correo electrónico a los funcionarios de los procesos involucrados.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El procedimiento verifica a través de los formatos GFIN - 06 anexo deudores activos y GFIN-07 anexo acreedores GFIN - 08 beneficios a empleados GFIN - 05 resumen de conciliaciones GFIN-04 conciliación bancaria, GFIN 09 Y GFIN10 retenciones practicadas		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El proceso contable realiza el análisis de las cuentas de deudoras y acreedores, beneficios a empleados y conciliaciones de activos intangibles en forma mensual para efectos de realizar el cierre mensual del balance de prueba.		
1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
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	Los procedimientos operativos del proceso, contienen la caracterización de la información hacia el área contable.	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el manual de procedimientos de gestión financiera de recursos - DAF, se encuentran identificados los proveedores de información para el proceso contable de la UGG.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En los manuales de procedimientos de gestión financiera de recursos - DAF, se encuentran identificados los usuarios o receptores (organismos de control) del proceso contable de la UGG.		
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	Si, se encuentran identificados por cuenta, subcuenta y auxiliar de los activos y pasivos.	0.86	



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	PARCIALMENTE	En la contabilidad de la UGG se encuentran individualizados los derechos y obligaciones por cuenta, subcuenta y auxiliar. Sin embargo, en la evaluación contable de 2020, se presentaron debilidades en la identificación de cuentas por cobrar, relacionada con algunas partidas conciliatorias, pero al cierre de diciembre 31 de 2020 se realizaron los ajustes correspondientes.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Teniendo en cuenta que los derechos y obligaciones se encuentran individualizadas se puede realizar la baja de cuentas contables.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad adoptó el marco normativo aplicable para la Entidad, a través de la Res 533, 620 y 414 y la publicación el manual de políticas en la ADRES.	0,72	
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?	PARCIALMENTE	En el manual de políticas contables, tiene establecido los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos establecidos en el marco normativo a través de la Resoluciones 533, 620 y 414, sin embargo, se aplicó parcialmente la política contable de efectivo y equivalente del efectivo, relacionada con algunas partidas conciliatorias, pero al cierre de diciembre 31 de 2020 se realizaron los ajustes.		
1.2.1.2	.....B.1.2. CLASIFICACIÓN				
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica la Resolución 620 de 2015 y Resolución 468 de 2016 de la CGN, del catálogo de cuentas.	1,00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La UGG realiza la actualización del catalogo de cuentas cada vez que la CGN emite normatividad al respecto, así mismo, para la transmisión de la información al citado organismo		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La UGG realiza los registros individualizados de los hechos economicos de actividades u operaciones que realiza la Entidad	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El manual de políticas contables de la UGG tiene establecido los criterios para la clasificación de costo a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el nuevo marco normativo, y esta la publicación del manual de políticas en la página de la ADRES.		
1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La UGG registra los hechos económicos de la Entidad en forma cronológica	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El proceso a través del aplicativo ERP maneja consecutivo y fecha de registro de las transacciones.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El proceso contable realiza el registro de las transacciones en el aplicativo ERP, lo cual asegura la integridad de los hechos económicos en los libros de contabilidad(diario y mayor).		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	La UGG registra los hechos económicos en el aplicativo ERP, con base en documentos y soportes que reúnan los requisitos del código de comercio y la DIAN	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	La UGG realiza los registros contables en el aplicativo ERP con base en documentos y soportes internos y externos y la revisión de los soportes se realiza en forma virtual		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes de los hechos económicos, se conservan y estan archivados en carpetas fisicas y virtuales de la entidad		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La UGG elabora los comprobantes contables a través del aplicativo ERP, generados por las operaciones de pagos a proveedores, nomina, depreciacion, amortizacion y gastos entre otros, los fisicos hasta marzo y apartir de abril se realizó en forma virtual.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El proceso de gestión financiera de recursos a través del aplicativo ERP maneja un registro cronologico por código y fecha.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El aplicativo ERP maneja un registro cronologico por código y fecha.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El aplicativo ERP es un sistema integrado desde el registro de la transacción, comprobantes y la generación de libros de contabilidad (auxiliares, diario y mayor), hasta la generacion de estados financieros, por lo cual no se genera diferencia.	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	La información de los libros de contabilidad coinciden con los comprobantes de contabilidad que soportan la transacciones realizadas por la Entidad, la verificación se realizó validando las cifras del estado de situación financiera y de resultados de la UGG frente al libro mayor y balances a diciembre 31 de 2020		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	El aplicativo ERP es un sistema integrado desde el registro de la transacción, comprobantes y la generación de libros de contabilidad, hasta la generación de estados financieros, por lo cual no se genera diferencia. El cruce se realizó con la verificación de las cifras del estado de situación financiera y de resultados de la UGG frente al libro mayor y balances a diciembre 31 de 2020		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El aplicativo ERP por ser una herramienta sistematizada opera por código de concepto transaccional y asegura la completitud de los registros contables, en el cual el valor de los debitos sea igual a los creditos.	0.86	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	El aplicativo ERP, valida de manera automática y permanente que los registros contables por partida y contrapartida sean iguales. Sin embargo, se aplicó parcialmente la política contable de efectivo y equivalente del efectivo, relacionada con las partidas conciliatorias, lo anterior generó plan de mejoramiento. Así mismo, al cierre de diciembre 31 de 2020, se efectuaron las reclasificaciones y ajustes respectivos.		
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	Se verificaron los libros de contabilidad (diario y mayor) que genera el aplicativo ERP y estan actualizados con el último reporte del balance de 2020 transmitido a la CGN		
1.2.1.4	.....B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
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	El manual de políticas contables de la UGG, tiene establecido los criterios para la medición inicial a las cuentas de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo.	0.86	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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?	PARCIALMENTE	En el manual de políticas contables esta definido los criterios de medición de activos pasivos e ingresos, y esta la publicación del mismo en la página de la entidad, así mismo, se hizo la valoración de activos por el grupo empresarial gerencia publica a dic 15 de 2020		
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	El marco normativo se aplica de acuerdo con las políticas contables de medición establecidos para la entidad.		
1.2.2	.....B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
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	La UGG realizó el cálculo de la amortización de las pólizas de seguros y las licencias de los servidores de Entidad, de acuerdo con el marco normativo y las políticas de enero a diciembre de 2020	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	La UGG efectuó los cálculos de la amortización de acuerdo con el manual de políticas contables, y esta publicada en la página de la ADRES		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	De acuerdo con la política contable se ajustó la vida útil de PPyE, y esta publicada la política en la página de la ADRES		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	La Entidad tiene definida la política contable para el deterioro de los activos, pero al cierre de 2020, no se presentaron indicios de deterioro, se generó valoración		
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	El Manual de políticas contables de la UGG, tiene definidos los criterios para la medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros, y el manual de políticas esta la publicado en la página de la entidad.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se establecieron en la política contable de acuerdo con la normatividad definida para la Entidad, la política esta publicada en la página de la Adres.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	La política contable tiene definido que despues del reconocimiento y la medición inicial, la Entidad realizará la medición posterior para cuentas por cobrar.		
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	De acuerdo con la política contable se verifica la medición posterior en cumplimiento del marco normativo que aplica para la entidad.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La Entidad reconoce los hechos economicos por los derechos u obligaciones y cuando se originan por transacciones u operaciones.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La UGG, aplica el marco normativo y tiene establecido en la política contable la medición de estimaciones con profesionales expertos.		
1.2.3	.....B.3. REVELACIÓN				
1.2.3.1	.....B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La UGG presentó de manera oportuna los estados financieros al corte de diciembre de 2020 a la CGN	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	La Entidad tiene manual de procedimientos de generación de estados financieros e informes a entidades de control del proceso de gestión financiera de recursos - DAF aplicado a la presentación y divulgación de estados financieros.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	La Entidad tiene manual procedimientos de gestión financiera de recursos para el cierre de vigencia y generación de estados financieros. Dado lo anterior, la entidad cumple con la política.		
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 Entidad con base en los estados financieros toma las decisiones, en cuanto a ingresos y gastos establecidos para la administración de recursos de la salud. La coordinadora remite los estados financieros a la Directora del DAF para su revisión y presentación a la Dirección General. El soporte es el correo y presentación enviado a la Directora del DAF.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La entidad elaboró el juego completo de los estados financieros de la UGG al cierre de diciembre 31 de 2020		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los valores reportados en los estados financieros de la UGG coinciden con los saldos de los libros de contabilidad (diario y mayor) al cierre de diciembre 31 de 2020	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	La UGG realiza las conciliaciones bancarias y elabora los anexos de deudores y acreedores para validar la información previo a la presentación de estados financieros. La coordinadora en forma mensual verifica las cifras del estados de situación financiera y de resultados frente a la presentación de los mismos.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Entidad tiene un sistema de indicadores de los procesos, la UGG estableció los indicadores para el proceso contable.	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso tiene indicadores de eficacia así: 1 contable, 1 presupuestal y 1 de Tesorería.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información que utiliza el proceso como insumo para los indicadores del mismo esta soportada.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información financiera esta revelada a través de los estados financieros y se detallan en las notas de los mismos, para facilitar la comprensión por parte de los usuarios	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 de la UGG al cierre de diciembre 31 de 2020, cumplen con la normatividad que aplica a la entidad		
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 UGG al cierre de diciembre 31 de 2020, revela la información de manera cualitativa y cuantitativa.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Las notas a los estados financieros de la UGG al cierre de diciembre 31 de 2020, revelan las variaciones del último periodo con respecto al periodo anterior (2020/2019).		
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	Las notas a los estados financieros de la UGG al cierre de diciembre 31 de 2020, explican los juicios y políticas contables en la preparación de la información		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Entidad a través del proceso de la UGG, valida que la información financiera suministrada a los usuarios es la misma y es entregada por la coordinación financiera.		



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
1.3	1.3.1 .....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La Entidad presentó los resultados de la información de los estados financieros julio de 2019 a junio de 2020 de la UGG, la cual se realizó en rendición de cuentas en octubre 15 de 2020. Como evidencia esta el informe de rendición de cuentas 2019 - 2020, publicado en la página de la entidad. Así mismo, se realizaron rendiciones en mayo de 2020 de cuentas relacionadas con las EPS.	1.00	
	1.3.2 .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	El proceso contable de la Entidad verifica que las cifras presentadas en los estados financieros son iguales frente a lo reportado en la rendición de cuentas		
	1.3.3 .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	la Entidad presentó en la rendición de cuentas, pagos y el detalle de la información financiera para facilitar la comprensión de la misma, y se dio a conocer el resultado del estado de situación financiera del periodo de julio 2019 a junio de 2020.		
	1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
	1.4.1 .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Entidad cuenta políticas de administración de riesgos. El proceso contable tiene mapa de riesgos, la Entidad actualizó la la guía de administración de riesgos Version 5 de la función pública al mapa de riesgos del proceso contable.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	El proceso contable de la UGG en forma cuatrimestral, realiza el cargue de los riesgos y controles del proceso a través de la herramienta EUREKA, posteriormente la OAPCR efectua el seguimiento en coordinación con el proceso contable, uuna vez revisado y aprobado el mapa de riesgos se pública en la página de la entidad.		
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?	PARCIALMENTE	El proceso de gestión financiera de recursos en el mapa de riesgos contiene el impacto y probabilidad de materialización de riesgos de índole contable.	0.74	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	La Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos en coordinación con el proceso contable, generan las acciones para el tratamiento de los riesgos contables, los cuales se encuentran actualizados de acuerdo con la version 5 de la Función Pública, sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Los riesgos contables se encuentran actualizados de acuerdo con la version 5 de la Función Pública, sin embargo, es necesario identificar otros riesgos de índole contable.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	El proceso contable en coordinación con el área de planeación establece los controles para mitigar las causas que originan los riesgos del mismo.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso contable realiza las autoevaluaciones a los controles del proceso que estan implementados en el proceso de gestión financiera de recursos, a través de los puntos de control, y se realizó una autoevaluación de la eficacia de los controles de manera cuatrimestral en el año 2020.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	La Coordinadora Financiera de la UGG, remite correo a la OAPCR de los riesgos y controles revisados y cargados en la aplicación.	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	Los funcionarios del proceso de gestión financiera de recursos tienen las habilidades y competencias que requiere el cargo para la ejecución de las actividades del proceso contable		
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	Los funcionarios del proceso de gestión financiera de recursos y de acuerdo con la formación profesional están capacitados para desarrollar los temas contables, así mismo, la Entidad realizó capacitación de activos, intangibles - DAFP y contratación con la ESAP en el año 2020.	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	El proceso contable solicitó al área de Talento Humano en el 2020 las capacitaciones de presupuesto y de norma internacional que requería el proceso.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	La Entidad realizó plan de capacitación de contabilidad y presupuesto en el primer semestre de 2020, con la Universidad Nacional, en la cual participaron los funcionarios de contabilidad, presupuesto y la Coordinadora Financiera de la UGG y se verificó la invitación por TEAMS		
2	VALORACIÓN CUALITATIVA				
2.1	FORTALEZAS	SI	La Unidad de Gestión General de la ADRES, aplica las normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación para el sector público, de igual manera, se da cumplimiento con las políticas contables definidas por la Entidad.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			La Unidad de Gestión General aplicó el manual de políticas contables de la ADRES. Sin embargo, en la política contable de efectivo y equivalente del efectivo, relacionada con las partidas conciliatorias de junio y agosto de 2020 se aplicó parcialmente, pero al cierre de diciembre 31 de 2020 se realizaron los ajustes. Si bien es cierto que la Unidad de Gestión General tiene mapa de riesgos y controles del proceso actualizado, se debe complementar con otros riesgos de índole contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI			
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	la Unidad de Gestión General actualizó la caracterización, formatos y mapa de riesgos del proceso contable.		
			La ADRES en la rendición de cuentas realice la presentación del estado de situación financiera y del estado de resultados de la Unidad de Gestión General, para el periodo de julio 2020 a junio de 2021, para dar a conocer a la ciudadanía el resultado de la Entidad y facilitar la comprensión de la información financiera. Se recomienda que la Unidad de Gestión General para cada vigencia, fortalezca la socialización de las políticas, procedimientos, instructivos, formatos y demás documentos del proceso. Se sugiere que en el mapa de riesgo del proceso contable se identifiquen otros riesgos de índole contable, aplicando la guía metodológica de administración de riesgos versión 5 de la Función Pública.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI			

Valores



Contaduría General de la Nación

Creando ideas, estado transparente.

BOGOTÁ, COLOMBIA, JUNIO DE 2021. Unidad de Planeación y Estadística (UPE)



