

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.93
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	La entidad definió las políticas contables, según la doctrina expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual incorporo el Marco Normativo para entidades de Gobierno, mediante Resolución 533 de 2015.	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Ya que las políticas contables no tuvieron cambios y que el personal no tuvo rotación, no se realizó socialización de la misma.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Durante el proceso contable se da cumplimiento a las políticas establecidas, con el fin de emitir Estados Financieros.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables corresponden a la naturaleza y a la actividad de la entidad, ya que durante el proceso de elaboración de las mismas se tuvo presente lo anteriormente mencionado		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si, ya que permite revelar todos los hechos económicos de la entidad.		
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	Se verifica que el área contabilidad, cuenta con procesos y procedimientos definidos en el SIGYCO, para adelantar actuaciones o hallazgos de auditoría.	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se evidencia que no existe plan de mejoramiento vigente en materia contable		
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	Se evidencia que se cuenta con instrumentos como guías, procedimientos o formatos para el flujo de información	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Si, se realiza por medio de comunicaciones internas a las demás dependencias		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	En el SIGYCO se encuentran los procesos relacionados a la gestión contable y financiera de la entidad.		
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	Si, se cuenta con una política e información documentada que permite la identificación de los bienes de forma individualizada dentro del proceso contable.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Dentro del módulo de PCT los devolutivos están con un responsable. Adicional se tienen elementos que fueron reconocidos al Gasto con controles de responsables y reclasificados contablemente a cuentas de orden dando cumplimiento a la política contable.		
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	Se evidencia que se cuenta con el respectivo, debidamente documentado.	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La verificación se realiza por parte del contador y luego entra a proceso de auditoria por parte de la Revisoría Fiscal.		
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	sí, se cuenta con un administrador del software PCT dentro de la entidad, quien asigna permisos según el rol de cada persona	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se dio por instrucción al administrador del Software permisos específicos a cada usuario, con el fin de mantener la seguridad en la información contable.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El sistema opera en línea con integración de los módulos y se tiene la trazabilidad desde la causación hasta el pago. Y la evidencia de las acciones de los usuarios.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se evidencia que se cuenta con el respectivo, debidamente documentado.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO,	SI	Se ha dado cumplimiento a los respectivos reportes		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?		a entidades de control y vigilancia		
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	Si, se evidencia con la información documentada con la cual se observa que existe la circularización interna entre dependencias con el fin de realizar un cierre integral con la información producida que genera los hechos económicos de la entidad.	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencia las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se da cumplimiento, ya que cuando no lo hace se le recuerda al jefe de la subdirección respectiva o líder del proceso.		
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	Si, se evidencia con la información documentada con la cual se observa que se realizan periódicamente.	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, en cuanto a los activos se realiza el proceso con el almacenista y revisor fiscal, en lo referente a los pasivos se informa por medio electrónico la circular de pagos a proveedores, en cuanto a las obligaciones tributarias se realizan lineamientos con la revisora fiscal y con la Tesorería para dar cumplimiento al pago oportuno del mismo		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se da cumplimiento, a lo dispuesto en los procedimientos, lineamientos o directrices frente a este tema.		
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	Si, se toman como base los resultados de las auditorias financieras realizadas por parte de la revisoría fiscal	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se evidencian las listas de asistencia a la socialización.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se cuentan con herramientas que permiten la verificación de lo pertinente.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis de cuentas se realiza de manera mensual		
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	SI	Según esquema de procedimientos y según	1.00	

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?		caracterización del proceso de Gestión Contable y Financiera.		
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, proveedores internos y externos, identificados en la caracterización del proceso.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, están identificados en la caracterización, en las salidas del proceso		
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, las cuentas contables se encuentran tercerizadas lo que permite conocer individualmente los derechos y obligaciones de la entidad	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Si, se mide a partir de la individualización con el fin de que estén plenamente identificados		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Si, ya que la individualización permite identificar el valor a castigar de la obligación o derecho adquirido, en este caso haciendo referencia al castigo de cartera por costo beneficio y aplicación del concepto de remisibilidad en la misma.		
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	Cada hecho económico esta según el marco normativo para entidades de gobierno y manual de políticas contables.	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS	SI	Se aplican las políticas de reconocimiento inicial,		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?		medición posterior y baja en cuentas.		
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	Se utiliza la última versión la cual se consulta en la web de la CGN o en el momento de validar la información se genera la alerta correspondiente.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Si, teniendo el plan único de cuentas vigente		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Si, por tercero.	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	Los establecidos en las normas y los establecidos en las políticas contables aprobadas		
1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si, se da cumplimiento al principio de devengo, además se aplican fechas de cierre y controles de las áreas proveedoras de información	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si, el sistema tiene control de fechas y de consecutivo de documentos.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	sí, Pct. lleva el control de fechas y de consecutivo de documentos.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Si, los Ingresos con certificaciones y facturas gastos en cuentas de cobro resoluciones y/ o actos administrativos. En conciliaciones de acuerdo a la información solicitada y allegada por las demás dependencias.	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	Si, con documentos como el SIGYCO y externos como facturas.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Si, se encuentra el archivo de la dependencia y el archivo general de la entidad		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si, cada hecho económico cuenta con su respectivo soporte, realizado a través de PCT	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema controla el orden cronológico.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema controla el orden consecutivo.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema tiene plenamente establecido el orden comprobante-Libro e Informes. Los soportes físicos se encuentran archivados en la carpeta Estados Financieros.	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS	SI	Sistema PCT en línea. Y Según Dictamen del Revisor Fiscal.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?				
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	Se hacen las conciliaciones y se soportan los ajustes necesarios		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se realizó auditor de terceros y auditores contables.	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Si, permanentemente		
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	Si, se realiza por medio de verificaciones en el con el balance generado en PCT y el 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	Si, estos hechos económicos van acordes al Marco Normativo de la entidad	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	SI	Si, se realiza proceso de conciliación de Información.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
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	Existen evidencias en las Conciliaciones de Información y se aplican de acuerdo a la Resolución 533 de 2015		
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	Se aplican las políticas de reconocimiento inicial, medición posterior y baja en cuentas.	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Los cálculos de depreciación se hacen conforme a las políticas		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Si, dentro del plan de trabajo de para el 2022 se planea aumentar el periodo de revisión de la depreciación		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Si por tercero. Se necesita fortalecer la comunicación efectiva y las condiciones técnicas requeridas por las políticas contables aprobadas para la Corporación.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO	SI	Los establecidos en las normas y los establecidos en las políticas contables aprobadas	1.00	

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?				
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, se establecen con el marco normativo aplicable a la entidad		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	El sistema tiene control de fechas y de consecutivo de documentos.		
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	El sistema tiene control de fechas y de consecutivo de documentos y está en línea		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Ingresos con certificaciones y facturas principalmente, y gastos en cuentas de cobro resoluciones y o actos administrativos. En conciliaciones de acuerdo a la información solicitada		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, una vez requerida el área responsable del proceso		
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	Si, en la página web, en la página del CHIP y en respuesta a requerimientos atendidos a la cámara de representantes	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ,	SI	Se evidencia que esta actividad de divulgación		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?		de estados financieros se hace bajo los presupuestos de la ley 1712 de 2015 y anexos		
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	Trimestralmente para CGN y en la página web mensualmente v		
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	Si, se presentan ante el consejo directivo y asamblea corporativa junto con el dictamen del revisor fiscal.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Si y se transmite según requerimiento y lineamientos de la CGN		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si, se verifica constantemente con los rendidos al CHIP y con los que hacen parte del software PCT	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	Si, y esta información después pasa a ser auditada por la revisoría fiscal		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se realiza el análisis horizontal y vertical de los Estados Financieros, comparándolos con la última vigencia	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si están los básicos y adicional los Indicadores de Salud Financiera		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Si se evidencia que existe verificación de la información		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Si, por medio de las notas a los Estados Financieros	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	Si, según la plantilla emitida por la CGN		
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	Si, por medio de las notas a 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	Si, se realizan de manera comparativa		
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	Si, están soportadas con las respuestas dadas a los requerimientos entre los proveedores de la información, la cual es certificada por un profesional.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Si, se realiza ese proceso con el fin de publicar la misma información en todos los medios		
1.3	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
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	Ver página web informe y presentación de las Rendición de Cuentas. Ver Informes de Control Interno	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	La información entregada a todos los tipos de usuarios es la misma y va según el estándar establecido por la CGN.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Si, en las audiencias públicas se es lo más claro posible con la comunidad		
1.4	...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Si, por medio del mapa de riesgos que tiene la gestión contable y financiera	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA	SI	Si, por medio del SYGICO.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?				
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	De acuerdo con la estructura del proceso transversal definido por la CGN -Determinación del Riesgos Contable.	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	Si se evidencia el tratamiento a los riesgos en materia contable.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se evidencia su actualización, sin embargo, se recomienda revisar su periodicidad		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Si, se implementó el Control mensual de la revisión al 100% de cuentas de proveedores y funcionarios con el fin de evitar un tema fiscal en la presentación de Impuestos de orden nacional y Municipal.		
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	Trimestralmente, Soportes consolidados en la Subdirección de Planeación.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	En la vigencia 20201 el equipo estuvo conformado por el Contador, una pasante, dos profesionales encargados de Cuentas por Pagar y un encargado de Cartera.	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL	SI	Si, son personas profesionales y otras con		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?		amplia trayectoria en la entidad		
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?	PARCIALMENTE	Se realizan capacitaciones con la Contaduría General de la Nación y la Función Pública	0.60	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	Se ejecutan según el cronograma de las entidades que ofrecen las capacitaciones		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Se realizan capacitaciones con la Contaduría General de la Nación y la Función Pública		
2	VALORACIÓN CUALITATIVA				
2.1	FORTALEZAS	SI	De acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 Corpoaguavo cumplió con lo establecido en materia de Marco Normativo para entidades de Gobierno. Así mismo se observa el compromiso y tecnificación de la gestión contable de la entidad en pro del fortalecimiento de la gestión.		
2.2	DEBILIDADES	SI	El software Contable presentó varias dificultades durante la vigencia pero se solicitaron los requerimientos a soporte y fueron solucionados de manera oportuna.		

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO CORPOGUAVIO

PERIODO: 01-01-2021 AL 31-12-2021

AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Matriz propia de Indicadores Financieros y Análisis Financiero Vertical y Horizontal. Todas las demás fortalezas descritas en cada uno de los ítems de este informe.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Se recomienda restricciones en cada uno de los usuarios del software PCT acorde al desempeño de sus obligaciones, se recomienda ampliar actuaciones de autocontrol que permitan el aseguramiento permanente del quehacer contable.		