

Histórico de Envíos

220314001 - Distriseguridad

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>CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</u>	2023-02-28 16:15:16.0	2023-02-28 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

**220314001 - Distriseguridad
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				4,50
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	Se cuenta con un manual de política contable código MGC-002, el cual se actualizó en 2021	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializa para la realización del cierre contable 2022. Se tiene acta.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El manual de políticas contable describe que se debe realizar para registrar los hechos económicos, tratamiento contable, mediciones y eventualidades que se presenten.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Ok		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El manual de gestión contable código MGC-002, en su parte introductoria dice que la formulación de políticas contables son elaboradas de manera que cumplan con los requerimientos o lineamientos establecidos para la Alta Dirección de Distriseguridad, la cual incide de manera significativa en el nivel de fiabilidad que posee la información financiera PRESENTADA. En el informe final de la auditoría financiera y de gestión realizada en la vigencia 2022 por		
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 establecen planes de mejoramiento y se realizan seguimiento parte de la oficina de control interno de Distriseguridad.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Por parte de la oficina asesora de control interno de la entidad		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Por parte de la oficina asesora de control interno de la entidad		
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 cuenta con el software SAFE en el cual, se puede observar la trazabilidad de hechos que se originen en las diferentes dependencias (Contabilidad, Presupuesto, Archivo y Correspondencia, Tesorería y la Dirección Administrativa).	0,81	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se manejan orientaciones de manera directa con asesores del software		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los documentos ordenes de pago, raditaciones, notas contables y comprobantes de egreso están identificados e		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	NO	Se observa manual de procedimientos a fecha de 20201, pero no se observan procedimiento internos en el área de contabilidad que faciliten la aplicación de la política contable.		
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	El manual de Gestión contable establece en la página 21 todas las directrices para la política de manejo de inventarios. También se cuenta con un Manual para el manejo y control de los bienes de la entidad.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Ok		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se evidencia a través de anexo de la tabla de depreciación en el software de contabilidad		
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	Distriseguridad se basa en el manual de operaciones recíprocas de la Contaduría General. También reportes de saldos y movimientos.	0,86	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se realizan socializaciones internas pero no queda evidencias.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se revisa a través de las auditorías de la revisoría fiscal. Se evidencian los informes de revisoría fiscal de Nov y Dic de		
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 cuenta con un manual de funciones y competencias, y con actividades definidas para el personal de prestación de servicios.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Ok		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Ok		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cuentan con los instructivos y plantillas de la CGN para elaboración y presentación de Estados financieros.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Ok		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se cuenta con dictamen de la revisoría fiscal		
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	En la página 12 del Manual de Gestión Contable se define la política para los cierres contables anuales. También se atienden las circulares anuales que para este fin emite la CGN.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa en comité de sostenibilidad de lo cual quedan actas		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se recibió acta de cierre de periodo 2022 de la Dirección Administrativa y Financiera.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADOS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Se evidencia manual para el manejo y control de bienes de distriseguridad el cual fue actualizado	0,72	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se envía evidencia de socialización del manual en comité de gestión y desempeño 2022		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	NO	De acuerdo a lo informado por contabilidad, no se le ha entregado relación de inventarios físicos.		
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	Se cuenta con el software SAFE el cual armoniza diferentes componentes (jurídica, presupuesto, contabilidad, financiera) que facilitan el acceso y el manejo de un lenguaje claro de la información. Se cuenta con catálogos de cuenta de la CGN versión 4.1. Doctrina Contable Pública, Marco Normativo Entidades del estado.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Ok		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se revisa a través de las auditorías de la revisoría fiscal. Se evidencian los informes de revisoría fiscal de Dic de 2022		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza periódicamente (Acta de sostenibilidad contable)		
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	Manual de procesos y procedimientos	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Caracterización del Proceso de Gestión Financiera		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Caracterización del Proceso de Gestión Financiera		
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	Cada derecho u obligación se registra de acuerdo a la existencias de RP o a través de actos administrativos	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se puede evidenciar al observar los libros auxiliares de terceros		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	En el Manual de Gestión Contable, se establece la factibilidad de la baja de acuerdo a cada política.		
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	El Manual de Gestión Contable y el manual de procedimientos contiene los lineamientos para la identificación a cada elemento de los EEFF, dichos lineamientos se elaboraron con base en los criterios de medición establecidos en el marco normativo para entidades de Gobierno establecidos por la CGN	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	El manual de Gestión contable y el manual de procedimientos contiene los lineamientos para la identificación a cada elemento de los EEFF, dichos lineamientos se elaboraron con base en los criterios de medición establecidos en el marco normativo para entidades de Gobierno establecidos por la CGN. La información es verificada por la revisoría fiscal		
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 versión 2015.15 del catálogo general de cuentas expedido por la CGN	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Para realizar las rendiciones de cuentas a la CGN se debe validar que se este utilizando el catalogo de cuentas actual.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se pueden evidenciar los registros de forma individualizada al consultar los libros auxiliares de las cuentas, ejemplo, 11100512 Banco Davivienda, Cuentas 24010102 Cuentas por Pagar, Cuenta 13840101 Otras cuentas por cobrar,	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	En el manual de Gestión Contable, se encuentran definidos los criterios de clasificación para las diferentes políticas. La información es validada por la revisoría fiscal		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos económicos en Distriseguridad se contabilizan cronológicamente, lo cual se puede observar en la relación	1,00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El software SAFE esta parametrizado para manejar orden cronologico y secuencial. Se evidencia en relación de		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El software SAFE esta parametrizado para manejar orden cronologico y secuencial. Se evidencia en relación de		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se encuentran respaldados con resoluciones, facturas, planillas. El apoyo contable de base segura, verifica que todos los hechos economicos estén debidamente respaldados con los documentos soportes, sin embargo se solicita generar un Check list que detalle los documentos que deben	0,86	
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?	PARCIALMENTE			
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Ok		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los hechos economicos se registran en sus repectivos comprobantes de contabilidad de manera cronologica y consecutivamente, lo cual se puede evidenciar en el reporte de comprobantes de contabilidad adjunto.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos economicos se registran en sus repectivos comprobantes de contabilidad de manera cronologica y consecutivamente, lo cual se puede evidenciar en el reporte de comprobantes de contabilidad adjunto.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los hechos economicos se registran en sus repectivos comprobantes de contabilidad de manera cronologica y consecutivamente, lo cual se puede evidenciar en el reporte de comprobantes de contabilidad adjunto.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se encuentran soportados con sus repectivos comprobantes de contabilidad.	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	Revisando las cifras contenidas en los libros de contabilidad y comparandola con la registrada en los comprobantes de contabilidad se puede evidenciar que coinciden sus saldos. Esta información es validada por la revisoria fiscal		
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	cuado se presentan diferencias en los resgitros presentados en los libros de contabilidad con respecto a los resgitros de los comprobantes de contabilidad, el contador realiza los ajustes necesarios (notas de reclasificación) correspondientes para que la información financiera reportada cada trimestre sea lo mas transparente y fiable posible		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETTUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El software es el mecanismo que verifica la completitud de las operaciones toda vez que no permite guardar	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	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	Se evidencia Balance de prueba 4to 2022 trimestre y reporte validado por la contaduria general.		
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 entidad realizo proceso de adopción de las NICSP desde el año 2018, razón por la cual se identifican el Manual de Políticas Contables y los Estados Contables bajo NIIF en su presentación.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS 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	Se aporta acta de sostenibilidad contable de reunión del cierre presupuestal de los estados financieros.		
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	Los criterios de medicion de los elementos de los estados financieros (Activos,Pasivos,Ingreos,Gastos y costos) tienen como referente el Manual de Políticas Contables. La revisoria fiscal valida la información.		
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 observa nota contable sobre la realización de los procesos. Estos se realizan de acuerdo a la política contable Depreciación de Activos Fijo. Revisoria Fiscal Valida la información.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	De acuerdo al manual de políticas contables		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Es revisada por la revisoria fiscal. Se evidencian los informes de Nov y Dic 2022		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Este proceso lo realiza el area de contabilidad y es verificado por revisoria fiscal.		
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 puede observar en las notas a los estados financieros y en el manual de políticas contables. Se evidencian las notas a los estados financieros a 31/12/2022	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios son los que establece la CGN, los establecidos en el Manual de Políticas Contables , todo ello acorde al nuevo marco normativo que rige para las Entidades de Gobierno		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	El manual de políticas contables establece las directrices para la medición posterior de los hechos economicos.		
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	La medicion posterior de los hechos economicos identificados conforme al manual de políticas contables se efectuan con base en los criterio establecidos en el Marco Normativo para entidades de Gobierno		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La actualización de los hechos economicos de la entidad se realizan de manera oportuna gracias a los modulos del programa SAFE el cual permite que las dependencias como contabilidad,tesoreria,presupuesto trabajen en linea y cada registro de los hechos economicos generado en cada dependencia afecten al mismo tiempo la contabilidad.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con una firma de Revisoría Fiscal		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los Estados Financieros se elaboran y se presentan oportunamente a la CGN,esta informacion se verifica con el registro historico de envios de los estados financieros a la plataforma Chip.	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 divulgacion de los EEFF se realiza de acuerdo a establecido en la Resolucion 706 de 2016 Por la cual se establece la informacion a reportar, los requisitos y los plazos de envio a la Contaduria General de la Nacion . Tambien se encuentran las directrices en el manual de políticas contables (Pagina 9).		
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 puede verificar cumplimiento de las directrices a traves del cumplimiento de reportes a la CGN y a otros terceros (información exogena).		
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	Ok		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elaboró el Balance General Clasificado Integrado, El Estado de Situación Financiera Integrado, El Estado de Resultado Integrado, El Estado de Fluctuación del Patrimonio Integrado, Estado de Flujo de efectivo		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se puede evidenciar en el anexo balance a 31 de diciembre 2022 VS estados financieros firmados.	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	Se puede evidenciar en el acta de sostenibilidad contable - Revisión al cierre de la información contable 2022.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Se tienen definidos indicadores del proceso de contabilidad. No se evidencia reporte de cumplimiento de indicadores correspondientes al 2021. Tampoco se tienen los indicadores economicos correspondientes a 2021.	0,60	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	No se identifica una política institucional que le dé especial importancia a los indicadores establecidos en los estados financieros.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	PARCIALMENTE	La fiabilidad de la información se obtiene de la fe que da el Contador sobre la realidad de la información financiera que se plasma en los Estados Financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se evidencia a traves de las notas presentadas a los estados financieros.	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS NORMATIVAS APLICABLES PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas contables se elaboran de acuerdo a la plantilla propuesta por la CGN y con la resolución 193 de 2020.		
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	Tomando como referencia los Estados Financieros del año 2022 se puede corroborar que el contenido de sus notas presentan informacion suficiente de tipo cuantitativo y cualitativo.		
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 evidencia a traves de las notas a los estados financieros del periodo 2022.		
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 evidencia a traves de las notas a los estados financieros del periodo 2022.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	e corrobora que la informacion transmitida a los usuarios Se encuentra debidamente presentada y cumple a cabalidad con su debida segregación, acorde al Plan de Cuentas vigente y a los lineamientos que exige la CGN.		
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 información a rendir se presenta en los tiempos establecidos por los entes de control.	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	Se evidencia a traves de los informes presentados por la revisoria fiscal		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se evidencia a traves de las notas a los estados financieros del periodo 2022.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad	0,20	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad		
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	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad	0,60	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad		
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?	PARCIALMENTE	La matriz de riesgos Institucionales tiene identificados los riesgos de la Gestión financiera en General, pero no se tienen identificados los riesgos del subproceso de contabilidad		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El funcionario de Planta de la oficina de contabilidad esta calificado, de acuerdo al Manual de Funciones y Competencias Laborales y en los soportes adjuntos a sus hojas de vida, al igual que el contratista de esa area.	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	De acuerdo a la experiencia de los funcionarios del área contable se observa que tienen las capacidades para identificar hechos económicos propios de la entidad que afectan el 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?	NO	No se evidencia personal de contabilidad en el programa de capacitación 2022	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	Seguimiento al programa de capacitación 2022		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	A través de las evaluaciones de desempeño		
2.1	FORTALEZAS	SI	La entidad cuenta con manual de "Cuentas Contables" de acuerdo al marco normativo aplicable a entidades de Gobierno. También se cuenta con manual de procedimientos. "Para el registro de los hechos económicos la entidad utiliza la versión actualizada del catálogo general de cuentas que rige para entidades de Gobierno. "Se cuenta con caracterización del proceso de Gestión Financiera, donde se tienen bien identificados los proveedores y clientes de información dentro del proceso Contable para el reconocimiento de los hechos económicos. "Se encuentran debidamente individualizados los derechos y obligaciones y los registros de los hechos económicos en la contabilidad por las dependencias que trabajan en línea. "Se establecen planes de mejoramiento y se realizan seguimiento al cumplimiento por parte de la oficina de control interno de Distriseguridad. "Se cuenta con el software SAFE en el cual, se puede observar la trazabilidad de hechos que se originen en las diferentes dependencias (Contabilidad. "No se realizan observaciones planificadas para determinar si en cada uno de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable. "No se tienen identificados riesgos de índole contable. "No se realizan los inventarios físicos de los bienes de la entidad para ser cotejados con la información contable de manera periódica. "No se soportan las evidencias de las socializaciones de las directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	"Se ajustaron y adicionaron las cuentas contables de deterioro e inversión y provisión de litigios y demandas en el estado de resultados lo cual se refleja en las notas contables. "Se provisionaron reservas presupuestales y cuentas por cobrar. "Se actualizo el manual de administración de bienes de la entidad.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	"Se ajustaron y adicionaron las cuentas contables de deterioro e inversión y provisión de litigios y demandas en el estado de resultados lo cual se refleja en las notas contables. "Se provisionaron reservas presupuestales y cuentas por cobrar. "Se actualizo el manual de administración de bienes de la entidad.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	"Esosar los procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política. "Implementar proceso de inducción y reinducción de los temas relacionados con contabilidad (procesos y procedimientos) "Realizar los inventarios físicos de los bienes de la entidad para ser cotejados con la información contable de acuerdo a lo definido en el manual para el manejo y control de los bienes de Distriseguridad. "Definir en el manual para el manejo y control de los bienes de Distriseguridad, la periodicidad para la realización de inventarios físicos. "Generar un Check list que detalle los documentos que deben soportar los diferentes registro contable. "Gestionar y reportar mensualmente los indicadores del proceso contable e indicadores economicos para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad.		