

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO		
.....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	INSDEPORTES ADOPTO MEDIANTE ACTA 006 DE REUNION DE JUNTA DIRECTIVA DE NOVIEMBRE 1 DE 2018 LAS POLITICAS CONTABLES CONFORME AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCION 533 DE 2015 Y NORMAS REGLAMENTARIAS EXPEDIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION, ADICIONALMENTE CON LOS CONTRATISTAS DE APOYO
.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE EN CADA UNO DE SUS COMPONENTES
.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SE DEFINEN Y SE AJUSTAN AL MARCO NORMATIVO DE LA ENTIDAD
.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES ESTAN ESTABLECIDAS PARA QUE LA INFORMACION PRODUCIDA EN EL AREA FINANCIERA Y CONTABLE SEA VERIFICABLE Y CONFIABLE
.....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 ESTABLECE E IMPLEMENTA EL ESTATUTO DE AUDITORIA DEL INSDEPORTES Y SE REALIZAN SEGUIMIENTOS PERIODICOS POR PARTE DEL AREA DE CONTROL INTERNO
.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION Y CON LOS CONTRATISTAS DE APOYO
.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	DENTRO DEL PLAN DE AUDITORIA SE REALIZA SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....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	INSDEPORTES ADOPTO MEDIANTE ACTA 006 DE REUNION DE JUNTA DIRECTIVA DE NOVIEMBRE 1 DE 2018 LAS POLITICAS CONTABLES CONFORME AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCION 533 DE 2015 Y NORMAS REGLAMENTARIAS EXPEDIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y SE DEFINEN DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DEL AREA FINANCIERA
.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE INSDEPORTES SE ENCUENTRA DEFINIDA LA DOCUMENTACION SOPORTE DE LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR
.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL INSDEPORTES SE ENCUENTRAN DEFINIDOS LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR
.....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	INSDEPORTES IMPLEMENTO EL MANEJO DEL SOFTWARE SYSMAN MODULO DE ALMACEN E INVENTARIOS EL CUAL FACILITA EL RECONOCIMIENTO Y CONTROL DE LOS BIENES MUEBLES.
.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN EN EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE REALIZA POR PARTE DEL AREA ADMINISTRATIVA Y EN LAS AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO
.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES,	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD EN EL PROCEDIMIENTO DE TESORERIA SE DESCRIBE LA REALIZACION DE LAS CONCILIACIONES

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?		Y SE SOCIALIZA ESTA INFORMACION EN EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE REALIZA EN LA PRIMERA LINEA DE DEFENSA Y DENTRO DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL INSDEPORTES SE ENCUENTRAN DEFINIDOS LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR DONDE SE DEFINE EL RESPONSABLE DE CADA ACTIVIDAD
.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA EN EL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EL AREA FINANCIERA CUENTA CON UN CRONOGRAMA DE PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE EL CUAL ES MONITOREADO PERIODICAMENTE COMO HERRAMIENTA DE AUTOCONTROL
.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS Y COMO DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA PRIMERA LINEA DE DEFENSA
.....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	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL INSDEPORTES SE ENCUENTRAN DEFINIDOS LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR DONDE SE DEFINE EL RESPONSABLE DE CADA ACTIVIDAD

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	DENTRO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS SE VERIFICA LOS INVENTARIOS Y EL MANEJO DE LOS BIENES MUEBLES DESDE EL MODULO DE ALMACEN
.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....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	INSDEPORTES ADOPTO MEDIANTE ACTA 006 DE REUNION DE JUNTA DIRECTIVA DE NOVIEMBRE 1 DE 2018 LAS POLITICAS CONTABLES CONFORME AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCION 533 DE 2015 Y NORMAS REGLAMENTARIAS EXPEDIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION Y SE TRATA EN EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE REALIZA DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL PERIODICAMENTE Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DEL INSDEPORTES SE ENCUENTRAN DEFINIDOS LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR DONDE SE DEFINE EL RESPONSABLE DE CADA ACTIVIDAD ASI COMO EL RESPONSABLE POR ACTIVIDAD, Y SE ESTABLECE EL FLUJO DE LA INFORMACION Y LOS RESPONSABLES DE CADA ACTIVIDAD
.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES SE ESTABLECEN LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA Y EN EL SISTEMA DE GESTION SE ESTABLECEN LAS ENTRADAS Y PROVEEDORES DEL PROCESO
.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES SE ESTABLECEN LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA Y EN EL SISTEMA DE GESTION SE ESTABLECEN LAS SALIDAS Y LOS CLIENTES DEL PROCESO
.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL INSDEPORTES SE ENCUENTRAN DEFINIDOS LOS PROCESOS DE TESORERIA PRESUPUESTO CONTABILIDAD Y CAJA MENOR DONDE SE DEFINE EL RESPONSABLE DE CADA ACTIVIDAD Y EL SOFTWARE SYSMAN ES UNA HERRAMIENTA CON LA QUE SE EMITE Y CONTROLA INFORMES DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL
.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	EL APLICATIVO SYSMAN ES LA HERRAMIENTA CON LA QUE SE IDENTIFICAN Y CONTROLAN LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES
.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	ESTO OBEDECE A LO DESCRITO EN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

		DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LA DEMAS NORMATIVIDAD VIGENTE
.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS
.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	LOS REGISTROS SE REALIZAN EN EL APLICATIVO SYSMAN CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LA DEMAS NORMATIVIDAD VIGENTE
.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EN EL APLICATIVO SYSMAN SE REGISTRA Y ESTE LOS ORDENA CRONOLOGICAMENTE
.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL INSDEPORTES REGISTRA DENTRO DEL SOFTWARE SYSMAN MODULO DE CONTABILIDAD Y TESORERIA EL CONTROL DE LA CONTABILIZACION CRONOLOGICA DE LOS HECHOS ECONOMICOS
.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS	SI	SE REALIZA DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL Y SE

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUTITORIAS
.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE
.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	SE REALIZA EN EL EJERCICIO DEL AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUTITORIAS
.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN LOS REGISTROS EN EL ARCHIVO DE GESTION Y CENTRAL DE LA ENTIDAD
.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE
.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE
.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE
.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE Y SE VERIFICA DENTRO DE LAS AUDITORIAS
.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE Y SE VERIFICA DENTRO DE LAS AUDITORIAS
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SE REALIZA DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL Y EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE Y SE VERIFICA DENTRO DE LAS AUDITORIAS
.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	EL SOFTWARE SYSMAN LO REALIZA AUTOMATICAMENTE

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....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 REALIZA DENTRO DEL AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUTITORIAS
.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LA NORMATIVIDAD VIGENTE
.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SI Y SE SOCIALIZAN DENTRO DEL PROCESO DE INDUCCION Y REINDUCCION
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE REALIZA POR PARTE DEL AREA FINANCIERA PERIODICAMENTE
.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	ES UNA ACTIVIDAD DEL AUTOCONTROL DEL AREA Y CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

		ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE REALIZA REVISION DE CIERRE Y SE VERIFICA LA INFORMACION CON EL AREA ADMINISTRATIVA
.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LAS NORMAS VIGENTES
.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LAS NORMAS VIGENTES
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533 Y LAS NORMAS VIGENTES
.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	PERIODICAMENTE Y HACE PARTE DE LAS ACTIVIDADES DE AUTOCONTROL
.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TOMAN EN CUENTA LOS REPORTES DE LAS AREAS INVOLUCRADAS EN EL MANEJO DE LOS ELEMENTOS
.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI Y SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LAS AUDITORIAS

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	INTERNAMENTE SE REALIZA EN LOS COMITES Y REUNIONES DE PLANEACION Y CONTROL DE LA GESTION Y EXTERNAMENTE SE PRESENTAN EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD
.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	ES UN INSUMO PRIMORDIAL PARA LA TOMA DE DECISIONES
.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SI ES INFORMACION DE ENTRADA PARA LA TOMA DE DECISIONES Y SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LAS AUDITORIAS
.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI Y SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LAS AUDITORIAS
.....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 REALIZA DENTRO DEL AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUTITORIAS
.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SI SE UTILIZAN INDICADORES FINANCIEROS
.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTAN FORMULADOS Y CONTROLADOS DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION
.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SI Y SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LAS AUDITORIAS
.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE PUBLICA LA INFORMACION FINANCIERA Y CONTABLE EN LA PAGINA DE LA ENTIDAD DENTRO DEL BOTON DE TRANSPARENCIA

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....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	CONFORME AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ADOPTADO POR LA ENTIDAD SEGUN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS ENTIDADES DE GOBIERNO DETERMINADO POR LA RESOLUCIÓN 533
.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	ES UNA ACTIVIDAD DE AUTOCONTROL Y SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LAS AUDITORIAS
.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE SOCIALIZA DENTRO DE LA RENDICION DE CUENTAS Y SE PUBLICA LA INFORMACION FINANCIERA Y CONTABLE EN LA PAGINA DE LA ENTIDAD DENTRO DEL BOTON DE TRANSPARENCIA
.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA	SI	SE REALIZA DENTRO DEL AUTOCONTROL Y SE VERIFICA EN EL DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUTITORIAS

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?		
.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE PRESENTAN DE MANERA EXPLICATIVA PARA QUE SE PUEDAN ENTENDER
.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SE FORMULO APROBO E IMPLEMENTO POR EL INSDEPORTES LA POLITICA DE RIESGOS DE INSDEPORTES DESDE LA CUAL SE IDENTIFICAN Y MONITOREAN Y ACTUALIZAN LOS RIESGOS QUE AFECTAN EL AREA Y SE GESTIONAN EN EL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....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	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI Y SE REGISTRA EN LA MATRIZ DE RIESGOS POR PROCESO
.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	SI Y SE PROGRAMO UNA CAPACITACION PARA LA FORMULACION EVALUACION Y MANEJO DE LOS RIESGOS EN ESTA VIGENCIA

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

.....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	EN EL MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS SE ESTABLECIERON LOS REQUISITOS MINIMOS PARA LOS CARGOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO Y EN LOS ESTUDIOS PREVIOS DE LOS CONTRATOS DE APOYO
.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE DEBE INCLUIR TEMAS ESPECIFICOS DEL AREA FINANCIERA EN EL PLAN DE CAPACITACIONES
.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	DENTRO DEL DESARROLLO DEL PLAN DE AUDITORIAS SE VERIFICA LA EJECUCION DEL PLAN
.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SI SE VERIFICA DENTRO DEL DESAROLO DE LA AUDITORIA DEL PROCESO DE GESTION HUMANA
FORTALEZAS	SI	DESDE EL ÁREA FINANCIERA DEL INSDEPORTES SE REALIZAN ACTIVIDADES DE REGISTRO, CONTROL, CONSOLIDACION, SEGUIMIENTO Y SOCIALIZACIÓN DE LOS MOVIMIENTOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES, ESTA INFORMACION ES LA BASE FUNDAMENTAL PARA LA TOMA DE DECISIONES DE PARTE DE LA DIRECCIÓN DEL INSDEPORTES.
DEBILIDADES	SI	SE HAN TOMADO DECISIONES EN EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE EN LAS QUE SE EVALÚA LA PERTINENCIA DE LA CONCILIACION DE ALGUNAS DE LAS CUENTAS QUE ESTABAN PENDIENTES Y SE HA AVANZADO EN EL SANEAMIENTO DE LAS MISMAS.
AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE HA AVANZADO EN LAS CONCILIACIONES DE LAS CUENTAS QUE ESTABAN PENDIENTES Y SE HA EVIDENCIADO EL SANEAMIENTO DE LAS MISMAS, CON EL APOYO DE LA HERRAMIENTA DE CONTROL IMPLEMENTADA PARA LA

268225126 - Instituto Municipal del Deporte, la Recreación y el Turismo de Cajicá
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

		IDENTIFICACION DE LOS PAGOS DE LOS DEPORTISTAS SE HA AVANZADO EN LA IDENTIFICACION DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES.
RECOMENDACIONES	SI	SE RECOMIENDA TRABAJAR EN LA CONCILIACION DE LOS SALDOS DE LOS BIENES MUEBLES CON EL INVENTARIO REAL Y VALORACION DEL MISMO.