

[illegible]

1.2.3.1.7	.....26.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	El área de contabilidad realiza la conciliación de cada una de las cuentas, con el fin de no presentar error en la presentación de los estados financieros.	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	El instituto utiliza los indicadores necesarios para interpretar la realidad financiera de la entidad.	0.88
1.2.3.1.9	.....26.1 LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los indicadores son ajustados a las necesidades del instituto, encontrándose formulados los indicadores financieros en la caracterización del proceso, mas no indicadores de gestión del área contable.	
1.2.3.1.10	.....26.2 SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INsumo PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Los estados financieros de la entidad son revisados de forma consistente y verificados para los usuarios 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, todos los estados financieros emitidos por el IDIPRON están de manera clara con el fin de tener una fácil comprensión por los usuarios de la información.	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, de conformidad con las políticas contables adoptadas por parte del IDIPRON, los reconocimientos, revelaciones, mediciones presentación de hechos económicos son revelados en las notas contables.	
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, las notas contables de los estados financieros presentados por el instituto revelan la información de forma 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 PERÍODO A OTRO?	SI	Si, las variaciones significativas presentadas en el período son explicadas.	
1.2.3.1.15	.....27.4 LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS OTRAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	De conformidad con las políticas contables adoptadas por parte del IDIPRON, los reconocimientos, revelaciones, mediciones presentación de hechos económicos son revelados en las notas contables.	
1.2.3.1.16	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN PARA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En la información de los estados financieros se simboliza con el fin de presentar cifras consistentes y clara sobre los usuarios.	
1.3.1	.....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 PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	El IDIPRON está obligado a presentar rendición de cuentas para cada año, en las cuales se presentan los estados financieros del instituto.	1.00
1.3.2	.....28.2 SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Si, Los estados financieros son realizados de forma consistente para los usuarios de la información y se presentan en la rendición de cuentas se presenta de la misma forma.	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	En la rendición de cuentas se presentan explicaciones, buscando dar mayor claridad a las cifras y haciéndolas más comprensibles ante los diferentes usuarios de la información financiera.	
1.4.2	.....29.1 SE DE LA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Si, con respecto de la formación y seguimiento a los mapas de riesgos se identifican los riesgos del área de contabilidad de manera cuatrimestral.	1.00
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 INDOLE CONTABLE?	SI	Conforme a la guía para la administración del riesgo: el y el, en la formación de los mapas de riesgos del área de contabilidad, se establece la probabilidad de materialización de riesgos.	1.00
1.4.3	.....30.1 SE AJUSTAN A LA GUÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Conforme a la guía para la administración del riesgo, se realiza el seguimiento de manera cuatrimestral de los mapas de riesgos.	
1.4.3	.....30.2 LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE SELECCIONAN Y ACTUALIZAN DEBIDAMENTE?	SI	Conforme a la guía para la administración del riesgo, se realiza el seguimiento de manera cuatrimestral de los mapas de riesgos, de igual manera gestión financiera durante la vigencia laboral en las acciones para mitigar los riesgos.	
1.4.6	.....30.3 SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Si, en cumplimiento a la guía para la administración del riesgo, se realiza el seguimiento de manera cuatrimestral de los mapas de riesgos, con el fin establecer el mayor control a riesgos controlados.	
1.4.7	.....30.4 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, actualmente el equipo contable cuenta con perfiles con conocimientos y/o experiencia de tipo contable, el área contable realiza capacitaciones internas, con el fin que todos tengan las habilidades y competencias necesarias para su ejecución.	1.00
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Si, actualmente el equipo contable cuenta con perfiles con conocimientos y/o experiencia de tipo contable, el área contable realiza capacitaciones internas, con el fin que todos tengan las habilidades y competencias necesarias para su ejecución.	
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	Conforme al PIC en la presente vigencia se realizó capacitación por parte del instituto dirigidas al área contable, con el fin de estar más actualizados en cuanto a cambios de la normatividad.	1.00
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	Se realiza verificación de las capacitaciones previstas en el Plan de capacitaciones formuladas por la Entidad para la vigencia 2021, observando el desarrollo de capacitaciones dirigidas al área contable de la entidad.	
1.4.11	.....32.1 SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Si, se verifica que las capacitaciones están dirigidas a mejorar las competencias y habilidades de personal de área contable, sin embargo se debe fortalecer el plan de capacitaciones para el área contable, presupuesto y recursos.	
1.4.12	.....32.2 SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS AJUSTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	El resultado que el área contable, de cumplimiento a los planes para presentación, reporte y publicación de informes y Estados Financieros. Por otra parte se evidencia que para el manejo de los hechos económicos, se mejor los aspectos requeridos de carácter interno, siempre según corresponda.	
2.1	PORTALIZAS	SI	Se observan debilidades frente a la oportunidad y el flujo de información desde las diferentes áreas técnicas y de gestión hacia el área de Contabilidad. Adicionalmente, se requiere la formalización de instrumentos frente a la entrega y cierre.	
2.2	DEBILIDADES	SI	En la presente vigencia en el comité de sostenibilidad contable se dio prioridad a la actualización de las políticas contables del IDIPRON.	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Fortalecer las acciones de parte del área contable y demás áreas para la adecuada depuración de saldos en las cuentas reciprocas. De igual forma se sugieren documentar las flujos de información, actividades de control, tiempos y atributos para el seguimiento de información con destino al registro en la contabilidad, y efectos en los Estados Financieros, para asegurar confiabilidad, pertinencia y calidad en la información contable.	
2.4	RECOMENDACIONES	SI		