

1.2.3.1.7	26. SI SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	<input checked="" type="checkbox"/>	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?	<input checked="" type="checkbox"/>	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 EL PROCESO CONTABLE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad, buscando los formulados en los estados financieros en la caracterización del proceso; mas no indicadores de gestión del área contable.	
1.2.3.1.10	..... 26.2. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA MONITOREO DEL RENDICION?	<input checked="" type="checkbox"/>	Los estados financieros de la entidad son instrumentos de forma completa y verificable para los usuarios de la información.	
1.2.3.1.11	..... 27. LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Los estados financieros de la entidad son instrumentos de forma completa y verificable para 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, MEDICION, REVALUACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Si de conformidad con las políticas contables adoptadas por el IDIPRON estás de manera clara con el fin de tener una fácil comprensión por los usuarios de la información.	
1.2.3.1.13	..... 27.2.1. COORDINACION EN LA NOTA A LOS ADJUNTOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVUELA EN FORMA SUFFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUANTITATIVO ALUSIVA A LOS DIFERENTES USUARIOS?	<input checked="" type="checkbox"/>	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 MANERA CLARA Y FACIL DE COMPRENDER?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Si las variaciones significativas presentadas en el periodo son explicadas.	
1.2.3.1.15	..... 27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACION DE METODOLOGIAS O LA APLICACION DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACION DE LA INFORMACION, CUANDO A ELLA HAY UNA GARTA?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. De conformidad con las políticas contables adoptadas por parte del IDIPRON, los reconocimientos, revelaciones, mediciones presentación de hechos económicos son regulados en las notas contables.	
1.2.3.1.16	..... 27.5. SE PRESENTA UNA EXPLICACION A LOS DIFERENTES USUARIOS DE LA INFORMACION SEA CONSISTENTE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Todas las explicaciones que se presentan en las notas contables son comprobadas con el fin de presentar cifras consistentes y clara para los usuarios.	
1.3.1	..... 28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICION DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMAS? SI NO, SE EXPLICA LA RAZON?	<input checked="" type="checkbox"/>	El IDIPRON está obligada a presentar rendición de cuentas para cada año, en las cuales se presentan los estados financieros del instituto.	1.00
1.3.2	..... 28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICION DE CUENTAS?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Los estados financieros son realizadas de forma consistente para los usuarios de la información y se presentan en la rendición de cuentas se presenta de forma consistente.	
1.3.3	..... 28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITAN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSION DE LA INFORMACION FINANCIERA?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. En la rendición de cuentas se presentan explicaciones, buscando dar mayor claridad a las cifras y facilidades más comprensibles ante los diferentes usuarios de la información.	
1.4.1	..... 29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACION Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Se realizan mapas de riesgo y seguimientos a los mapas de riesgos se identifican los riesgos del área de contabilidad.	1.00
1.4.2	..... 29.1. SE DILE LA EVIDENCIA DE LA APLICACION DE ESTOS MECANISMOS?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. La formulación de los mapas de riesgo y los seguimientos realizados por la Oficina de control interno, se encuentran publicados en la página web del IDIPRON	
1.4.3	..... 30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIA ALACIONADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADA A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Conforme a la guía para la administración del riesgo v y v, en la formulación de los mapas de riesgos del área de contabilidad, se establece la probabilidad de naturaleza de los riesgos.	1.00
1.4.4	..... 30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Conforme a la guía para la administración del riesgo, se realiza el seguimiento de manera cuatrimestral de los mapas de riesgos.	
1.4.5	..... 30.3. SI HAN ESTADO COTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	<input checked="" type="checkbox"/>	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 gestor, transcurridos durante el año contable en las acciones de mitigación de riesgos.	
1.4.7	..... 30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA RIESGO IDENTIFICADO?	<input checked="" type="checkbox"/>	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 si el control es efectivo o no.	
1.4.8	..... 31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA DESARROLLAR SU ACTIVIDAD?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Actualmente el equipo contable cuenta con perfiles con conocimientos y/o experiencia de tipo contable, el área contable realiza capacidades internas, con lo que todos tienen las habilidades y competencias requeridas para su trabajo.	1.00
1.4.9	..... 31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONOMICOS PROPRES DE LA ENTIDAD, QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Actualmente el equipo contable cuenta con perfiles con conocimientos y/o experiencia de tipo contable, el área contable realiza capacidades internas, con lo que todos tienen las habilidades y competencias requeridas para su trabajo.	
1.4.10	..... 31.2. SE REALIZA UNA FORMACION CONTINUA PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACION PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Conforme a la guía para la administración del riesgo, se realiza la formación continua para el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.	1.00
1.4.11	..... 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCION DEL PLAN DE CAPACITACION?	<input checked="" type="checkbox"/>	Se realiza verificación de las disposiciones previstas en el Plan de capacitaciones formuladas por la Entidad para la vigencia 2021, observando el desarrollo de las acciones dirigidas al área contable de la entidad.	
1.4.12	..... 32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Se verifica que las capacitaciones estén dirigidas a mejorar las competencias y habilidades de personal de área contable, sin embargo se debe fortalecer el desarrollo de las mismas.	
2.1	FORTALEZAS	<input checked="" type="checkbox"/>	SE resalta que el área contable, da cumplimiento a los plazos para presentación, reporte y publicación de informes y Estados Financieros. Por otra parte se evidencia que casi el resto de los hechos económicos, se están los socios requeridos, de carácter interno visto como se corresponde.	
2.2	DEBILIDADES	<input checked="" type="checkbox"/>	Si. Es necesario que se realice una mejor coordinación entre la Oficina de control interno y de gerencia, así como con el área de Contabilidad. Adicionalmente, se requiere la formalización de brevemente frente a la entrega y cierre.	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	<input checked="" type="checkbox"/>	El Instituto ha avanzado en la mejora de su sistema de control interno contable, mejorando la coordinación entre las unidades de trabajo y de gerencia, así como con el área de Contabilidad.	
2.4	RECOMENDACIONES	<input checked="" type="checkbox"/>	Fortalecer las acciones en parte de la Oficina de control interno contable y demás áreas para la adecuada depuración de saldos en las cuentas recipientes. De igual forma se sugieren documentar los flujos de información, actividades de control, tiempos y atributos para el suministro de información con destino al registro en la contabilidad y efecto en los Estados Financieros, para garantizar coherencia, integridad y calidad en la información publicada.	