

**CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

[CHIP](#) [Categorías](#) [Consultas](#) [Bodega de Datos](#) [Normativa](#) [Certificación en línea](#) [Ayuda](#) [Contáctenos](#)

Ingreso Web Entidad

Usuario:

Clave:

Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

APOYO A CATEGORÍAS

[GenerarReporteCiudadano](#)[Volver](#)

Entidad: 46400000 - Fondo de Desarrollo para la Educación Superior

Periodo: 01-01-2021 al 31-12-2021

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE






Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE





Nivel






5












	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administración del Fodeseop adopto el manual de políticas contables segun las NIIFgrupo 2.	1.00	
	1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Todos los insumos son socializados al interior de la entidad		
	1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administración del Fodeseop adopto el manual de políticas contables segun las NIIFgrupo 2.		





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseop adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.		
	1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseop adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.		
	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	Dentro de los formatos diseñados para los informes de auditoria , se contempla el seguimiento a las observaciones o hallazgos , asi mismo de define el procedimiento de la auditoria.	1.00	
	1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socilaizados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socilaizados a las areas que intervienen en el proceso.		



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep	1.00	
	1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.	1.00	
	1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.		
	1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Si a través de procesos de tomas físicas		
	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 tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.	1.00	
	1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.		










	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Si todos los procesos y procedimientos son verificados de manera permanente.		
	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 tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.	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 tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.		
	1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.		
	1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseop, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las áreas que intervienen en el proceso.	1.00	






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	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	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.	1.00	
	1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el 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	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.	1.00	
	1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.	1.00	
	1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdesep, procesos y procedimientos que son debidamente socializados a las areas que intervienen en el proceso.		
	1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Si se realizan procesos periodicos de revision y analisis de cuentas a fin de establecer el monitoreo permanente de las mismas.		
	1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
	1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
	1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Se tiene un adecuado sistema de calidad que permite mantener documentados y detectados todos los procesos y procedimientos relacionados con el manejo y el control contable de las operaciones del Fdeseq	1.00	
	1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan las notas y revelaciones correspondientes a fin de soportar las cifras de los estados financieros de la entidad , las cuales son avaladas por la administracion y la revisoria fiscal.		
	1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan las notas y revelaciones correspondientes a fin de soportar las cifras de los estados financieros de la entidad , las cuales son avaladas por la administracion y la revisoria fiscal.		
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseq adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.	1.00	
	1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseq adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.		
	1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseq adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.		
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseq adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2.	1.00	









	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administración del Fodeseop adopto el manual de politicas contables segun las NIIFgrupo 2.		
	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	Si se realizan revisiones permanentes al catalogo de las cuentas contables, debidamente parametrizadas para tal fin en el sistema contable utilizado por el Fodeseop	1.00	
	1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Si se realizan revisiones permanentes al catalogo de las cuentas contables, debidamente parametrizadas para tal fin en el sistema contable utilizado por el Fodeseop		
	1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Si se realizan revisiones permanentes al catalogo de las cuentas contables, debidamente parametrizadas para tal fin en el sistema contable utilizado por el Fodeseop	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	Si se realizan revisiones permanentes al catalogo de las cuentas contables, debidamente parametrizadas para tal fin en el sistema contable utilizado por el Fodeseop		
	1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
	1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Las operaciones son registradas conforme a la naturaleza y ocurrencia de las mismas.	1.00	
	1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Las operaciones son registradas conforme a la naturaleza y ocurrencia de las mismas.		






	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Las operaciones son registradas conforme a la naturaleza y ocurrencia de las mismas.		
	1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso.	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	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobantes contables que soportan las operaciones registradas.		
	1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobantes contables que soportan las operaciones registradas conservando numeracion cronologica y consecutiva.		
	1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobantes contables que soportan las operaciones registradas conservando numeracion cronologica y consecutiva.	1.00	





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobntes contables que soportan las operaciones registradas conservando numeracion cronologica y consecutiva.		
	1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobntes contables que soportan las operaciones registradas conservando numeracion cronologica y consecutiva.		
	1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Todos los hechos y registro de operaciones cuentan con los documentos soportes idoneos, debidamente aprobados y autorizados por las personas que intervienen en el proceso y son debidamente archivados junto con los comprobntes contables que soportan las operaciones registradas conservando numeracion cronologica y consecutiva.	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	Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad.		





	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad, no se han evidenciado diferencias en los libros contables mayor y balances y auxilires.		
	1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad, no se han evidenciado diferencias en los libros contables mayor y balances y auxilires.	1.00	
	1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad.		
	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	Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad.		
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseop adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2., Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad 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 PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administracion del Fodeseop adopto el manual de politicas contables segn las NIIFgrupo 2., Todos los meses se realiza validacion de los libros oficiales de contabilidad de la entidad.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Mediante acuerdo 254 de 2018 el Consejo de administración del Fodeseop adopto el manual de políticas contables según las NIIF grupo 2., Todos los meses se realiza validación de los libros oficiales de contabilidad de la entidad.		
	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 realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.	1.00	
	1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.		
	1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.		
	1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.		
	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 realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.	1.00	
	1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se realizan las verificaciones de los cálculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la políticas contables del Fodeseop.		







	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se realizan las verificaciones de los calculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la politicas contables del Fodeseop.		
	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	Se realizan las verificaciones de los calculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la politicas contables del Fodeseop.		
	1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se realizan las verificaciones de los calculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la politicas contables del Fodeseop.		
	1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan las verificaciones de los calculos y valores registrados de acuerdo con los lineamientos establecidos en la politicas contables del Fodeseop.		
	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	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administracion.	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	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administracion.		








	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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 elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración.		
	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	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración.		
	1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración.		
	1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración.	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 elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.	1.00	
	1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	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	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	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 elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	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 elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se elaboran adecuadamente los estados financieros del Fodeseop de acuerdo con las normas establecidas y son acompañados por las notas a los estados financieros que son aprobados por la administración. Las notas cumplen con el fin y propósito para lo cual están diseñadas presentado toda la información necesaria destinatario final.		
	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	Si se realiza la correspondiente rendiciones de cuentas por parte de la administración de Fodeseop	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	Todos los meses se realiza validación de los libros oficiales de contabilidad de la entidad, no se han evidenciado diferencias en los libros contables mayor y balances y auxilios.		
	1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se realizan las notas y revelaciones correspondientes a fin de soportar las cifras de los estados financieros de la entidad, las cuales son avaladas por la administración y la revisoría fiscal.		
	1.4	...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad.	1.00	
	1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad.		
	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	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad.	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 la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad.		
	1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Si aunque no han ocurrido riesgos a la fecha de presnetacion de esta evaluacion de control interno contable.		
	1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad. Tampoco han ocurrido situaciones de riesgo durante la vigencia que se informa.		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad. Tampoco han ocurrido situaciones de riesgo durante la vigencia que se informa.		
	1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Si la entidad cuenta con una oficina de control interno , ademas pr su naturaleza est obligada a tener revisoria fiscal, quienes traves de sus revisiones y porbaciones respaldan tambien las operaciones de la entidad. Tampoco han ocurrido situaciones de riesgo durante la vigencia que se informa.	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	Si las personas usuarias de la informacion y el manejo contable cuenta con las capacitaciones pertinentes.		
	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	Si se planean las actividades de capacitacion y verifica a traves del avance y medicion de los planes institucionales.	1.00	
	1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Si se verifica a traves del avance y medicion de los planes institucionales.		
	1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Si se planean las actividades de capacitacion y verifica a traves del avance y medicion de los planes institucionales.		
	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.1	FORTALEZAS	SI	El Fodeseop cuenta con un importante avance de indole contable , de acuerdo con el marco normativo contable , documento que se ha venido actualizando conforme a las ultimas normatis proferidas por los entes de supervision y control, dichas acutalizaciones en su oportunidad , han sido socializadas a quienes intervienen en el proceso contable.		
	2.2	DEBILIDADES	SI	En el proceso de evaluacion del control interno contable no se han identificacion situaciones de riesgo para la entidad.		
	2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	En el proceso de evaluacion del control interno contable no se han identificacion situaciones de riesgo para la entidad.		
	2.4	RECOMENDACIONES	SI	Trabajar articuladamente entre las areas del Foesep que intervienen en el proceso contable , cnsiderando mantner un sistem integrado de informacion.		

[Volver](#)



Contaduría General de la Nación

Cuentas claras, estado transparente.

Entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Dirección: Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15, Bogotá D.C., Colombia

Código Postal: 111071

Horario de Atención: Lunes a Viernes 8:00 am - 4:30 pm.



Twitter



YouTube



Facebook

Contacto

Teléfono Conmutador: +57(601) 492 64 00

Correo Institucional: contactenos@contaduria.gov.co

Correo de notificaciones judiciales:

notificacionjudicial@contaduria.gov.co

Política de seguridad de la información

© Copyright - Todos los derechos reservados Gobierno de Colombia

