



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,98
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	Las políticas contables se adoptaron mediante Resolución 7019 del 27 de diciembre de 2017 y son las siguientes: PL-AP-GF-001 Política de bienes de uso público (versión: 03), PL-AP-GF-002 Políticas de activos intangibles (versión :02), PL-AP-GF-003 Políticas cuentas por cobrar (versión : 02) PL-AP-GF-004 Políticas cuentas por pagar, (versión : 02) PL-AP-GF-005 Política de deterioro del valor de los activos,(versión : 02) PL-AP-GF-006 Política de efectivo y equivalentes de efectivo,(versión:01) PL-AP-GF-007 Política de Ingresos,(Versión : 01) PL-AP-GF-008 Política de otros activos,(Versión : 01) PL-AP-GF-009 Política hechos ocurridos después del período de cierre,(Versión : 01) PL-AP-GF-010 Política de materialidad,(Versión : 01) PL-AP-GF-011, Política contable,(Versión : 01) PL-AP-GF-012, Política contable- prestamos por cobrar,(Versión : 01) PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos (versión 2), PL-AP-GF-014 Política de activos y pasivos contingentes-provisiones,(Versión : 01), PL-AP-GF-015 Política de gastos, (Versión : 01). resolución 425 de 2019 de la CGN,evidenciamos el paralelo realizado entre la resolución 533 de 2019 de la CGN.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	se trabaja en paralelo con el equipo contable, todos participan en la socialización del ambio normativo		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	se aplican las Políticas Contables, preatamos concedidos se aplica la política de deterioro dependiendo de la antigüedad de la cartera - modelo deterioro de cartera excel, cuenta deterioro		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas se construyeron de acuerdo a la naturaleza jurídica y a las actividades propias de la Entidad		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	recursos entregados en administración y recursos fiducias (disponible y desembolsos) se depende 100% del municipio		
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 AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	En el sistema de gestión de la calidad - SGC- se encuentra el procedimiento para elaborar y hacer seguimiento a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y para las externas la Contraloría General de Medellín tiene el formato específico para el Plan de Mejoramiento en gestión transparente de la CGM , la actualización de algunas políticas contables se realizaron a raíz de un hallazgo de la CGM.Se hace seguimiento a los planes de mejoramiento, la actividad se realiza dentro de la generalidad de la entidad.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se realizan socializaciones y están disponibles en el Link del SGC, pueden ser consultados permanentemente por los responsables.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La oficina de control interno realiza seguimiento semestral a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y del Organismo de Control Fiscal - Contraloría General de Medellín.		
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 una circular en donde se fijan las fechas para las cuentas de cobro, cartera entrega informe mensual, jurídica comparte los litigios y demandas, circular 3 (fechas pago y cierres contables, conciliaciones fondos y como se hacen los pagos de las facturas electronicas)	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas se socializan con el personal involucrado en el proceso, ademas pueden ser consultadas en el link del SGC en cualquier momento. a traves de correo masivo y demas medios dispuestos por la entidad.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Todos los documentos de reporte de información a contabilidad están adoptados y las dependencias que reportan el mayor flujo de información se concilian, entre ellos fondos, cartera y contratación -jurídica. se tienen plantillas y bases de datos destinadas a la entrega de reportes		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Los procedimientos internos se documentan mediante la política; P-AP-GF-004 Conciliación entre cuentas. SGC, políticas publicadas y procedimientos internos dentro de área para pagos, causación, pago impuestos, ISOLUCION.		
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	Mediante la Política Pública; PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos, se implementó la identificación en SAP de bienes físicos individualizados.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La política fue construida por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo, el cuál se sigue conservando a la fecha , socializando los instrumentos contables a cada área		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se verifica mediante la realización de inventarios físicos al cierre de cada periodo contable.		
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	Mediante el procedimientos contable P-AP-GF-004 - Conciliación entre cuentas, establece la conciliación de cuentas con todas las áreas, con cartera, fondos y bancos, al igual que con la política PL-AP-GF-010 Política de materialidad. Cada area involucrada hace conciliación	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La política fue construida por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo que aún se conservan dentro del área.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verifica el cumplimiento de las directrices conforme con los pasos de los procedimientos establecidos, mediante la validación de los estados financieros previo a la rendición al CHIP contable y a gestión transparente de la CGM - se verifica la aplicación de las contables		
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	En materia contable, la planta de cargos de la Agencia, cuenta con el Subdirector Administrativo y Financiero y la Profesional Universitaria - Contadora, y son los únicos con acceso a los módulos F1 y FM que son financiera y presupuesto y los perfiles de acceso son diferentes.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas y procedimientos fueron construidos por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo que aún se conservan en la Agencia.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica su cumplimiento, mediante la validación de la información contable		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La presentación oportuna de la información financiera se hace mediante el Procedimiento P-AP-GF-005 cierre del periodo contable. Proceso contable se entrega el 25 de cada mes (fecha limite es 20) debido a la información originada de fondos	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas procedimientos fueron construidos por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo, que aún se encuentran dentro de la Agencia.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Mediante la validación de la información contable, se verifica su cumplimiento.		

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	Mediante el Procedimiento P-AP-GF-005 cierre del periodo contable y hay una política para hechos ocurridos después del cierre contable PL-AP-GF-009 (Política hechos ocurridos después del periodo de cierre), hay circulares e instructivos de la CGN, que reglamenta el cierre contable	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas y procedimientos fueron construidos por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo, los cuales que aún se encuentran en la Agencia.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se verifica el cumplimiento de las directrices conforme con los pasos de los procedimientos establecidos, mediante la validación de los estados financieros previo a la rendición al CHIP contable y a gestión transparente de la CGM		
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	Esta verificación se hace mediante los procedimientos de Operaciones recíprocas, se concilian cuentas de los recursos en administración, toma física de inventarios, activos se tienen conciliaciones con cartera y fondos y pasivos se socializa información con los supervisores	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas procedimientos fueron construidos por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo quienes aún están en el área.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se verifica el cumplimiento de las directrices conforme con los pasos de los procedimientos establecidos, mediante la validación de los estados financieros previo a la rendición al CHIP contable y a gestión transparente de la CGM		
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	Mediante el procedimiento contable P-AP-GF-004 - Conciliación entre cuentas, establece la conciliación de cuentas con todas las áreas, con cartera, fondos y bancos	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas procedimientos fueron construidos por el personal del área contable y es conocida por todos los integrantes del equipo de trabajo y aún continúan en el área.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Por medio del seguimiento a las 15 políticas contables y procedimientos del SGC		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Mensualmente se concilian bancos, fondos, cartera, pasivos, entre otros		
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 evidencia mediante los procedimientos definidos y adoptados legalmente en el sistema de gestión de la calidad	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Todas las áreas de la agencia son proveedores, cartera, fondos, contratación, mediante el modulo minotauro y se ingresa a SAP		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores son todos los usuarios internos y externos que son las partes interesadas según normas internacionales		
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	El área contable hace el registro contable de cada factura o documento que genera transacción económica y están todos los procesos individualizados. el unico que no esta individualizado en SAP es cartera, pero cuentan con el aplicativo MINOTAURO	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los derechos y obligaciones se registran individualmente y se miden como tal.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La Resolución 107 de 2017 de sostenibilidad contable, dio plazo para hacer depuración de las cuentas debidamente soportadas y mediante las políticas contables se hace una depuración constante de la cuentas. se da baja en cuentas al final de un comodato		
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	Se aplican todas las políticas contables, las normas de la Contaduría General de la Nación - CGN y las relacionadas con los procesos contables.	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	Los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos que se tienen en cuenta son los definidos en las quince 15 políticas contables.		
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 aplica la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se consulta permanentemente la pagina de la Contaduría General de la Nación - CGN sus modificaciones. Cuando hay cambios representativos la CGN informa a través de comunicados		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	El sistema SAP sólo permite registro individualizados, por el registro presupuestal solo permite de una en una. Cada factura es un documento de pago y orden de pago	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	Se aplica las normas de la CGN		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Todas las transacciones económicas realizadas en la Agencia se registran cronológicamente en el sistema SAP	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En el sistema SAP se verifican los registros individualizados, ya que éste sólo lo permite de esta manera, y permanecen cronológicamente.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El sistema SAP genera automáticamente los consecutivos de los registros económicos. Se cuenta con los libros contables de cada año y discriminado por mes		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los documentos soporte de las transacciones económicas del año 2020 se conservan en el archivo de gestión de contabilidad y los años anteriores están en el archivo central, y todas las facturas deben dar cumplimiento con el Art. 617 del Estatuto Tributario. Se reciben facturas electronicas y se hace seguimiento	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	Todo registro contable tiene un documento soporte y son causados con su original.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	En el archivo central reposan los documentos soporte y se scanean para su facil consulta, los documentos soporte estan en DRIVE		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Todos los hechos económicos quedan registrados como soporte; mediante un comprobante de contabilidad	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El sistema SAP registra cronológicamente las transacciones y de igual manera arroja los comprobantes		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema SAP arroja consecutivamente los comprobantes de contabilidad.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad reflejan lo consignado en los 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	Los libros de contabilidad registran lo consignado en los comprobantes de contabilidad de manera razonable y verificable.		
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	Se hacen conciliaciones y si queda diferencia se registra lo evidenciado por contabilidad, los soportes son iguales a los libros contables		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	En el SAP quedan registradas las transacciones económicas, y completas realizadas por la Agencia Los registros contables tienen doble partida, la información se puede cruzar	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	De manera periódica, con el fin de identificar registros contables pendientes.		

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	La información subida al CHIP contable fue extraída de los libros de contabilidad con corte a diciembre 31 de 2020		
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	Las políticas contables se construyeron según el marco normativo 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	El personal del área contable está altamente capacitado y conoce ampliamente las normas contables de la CGN y las políticas y procedimientos establecidos en la Agencia		
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 medición están contenidos en las políticas contables establecidas en la Resolución 7019 de diciembre 27 de 2017, de acuerdo al marco normativo de la Agencia de Educación Superior		
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	Estos cálculos se hacen mediante la PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos, establece que la depreciación, se realiza por el método de línea recta y la política contable contiene la vida útil de los activos - se aplica el método de línea recta en depreciación de activos	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 con base en la PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Su periodicidad está determinada bajo la PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	los indicios de deterioro se verifican mediante las políticas públicas PL-AP-GF-013 Política de propiedad-planta y equipos y PL-AP-GF-005 Política de deterioro del valor de los activos, pero los activos que actualmente tiene la Agencia son nuevos.		
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	Los criterios de medición posterior están establecidos según las PL-AP-GF-009 Política contable de hechos ocurridos después del período de cierre y la PL-AP-GF-010 política de materialidad	0,88	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Están definidos en la política PL-AP-GF-009 Política contable de hechos ocurridos después del período de cierre establecidos por la entidad		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se identifican según la PL-AP-GF-009 Política contable de hechos ocurridos después del período de cierre		
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 política esta construida con normas internacionales de contabilidad		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se evidencia en la entrega de los estados financieros a tiempo		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	NO	No se han solicitado estimaciones o juicios de asesores o expertos en algún tema ajeno al contable. Debido a que a la fecha no se han requerido estimaciones de juicios profesionales.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se presentan en los términos establecidos por las autoridades competentes, en especial la Contaduría General de la Nación CGN y la Contraloría General de Medellín CGM. No Hay sanciones, ni procesos en marcha por incumplimientos en materia contable.	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	Las políticas y procedimientos contables establecen la forma de presentación de los estados financieros, conforme lo establece la Contaduría General de la Nación. Se divulgan en la página de la Agencia y se envían a todos los entes de control		
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	Las políticas y procedimientos contables establecidas para la presentación de los estados financieros, se cumplen conforme lo establece la Contaduría General de la Nación.		
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	El proceso de direccionamiento estratégico de la Agencia, parte de los resultados financieros de la misma.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elaboran los informes financieros, de acuerdo a las políticas contables y lo establecido por la CGN		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Las cifras de los estados financieros son el fiel reflejo de los saldos de los libros de contabilidad y lo arroja el sistema directamente	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 presenta el balance de prueba y se valida la información en el aplicativo, Todos los estados financieros se realizan de acuerdo a los registros del SAP		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Los indicadores financieros hacen parte de los estados contables que se rinden a la CGN	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores contables mínimos son definidos por la CGN y hacen parte de los estados contables de la Agencia		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Los indicadores financieros se construyen con las cifras de 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 aplican normas de la CGN y las notas a los estados financieros explican e ilustran sobre variaciones, precisiones, conceptos, aclaraciones, entre otros, frente a las cifras y su composición. Acogidos a la norma de revelación	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	Las notas a los estados contables se ajustan y cumplen el reconocimiento, medición y revelación dispuesto por la CGN		
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	Las notas a los estados contables son detalladas y dan cuenta de los requerimientos mínimos para comprender el contenido de las cuentas y métodos utilizados y se ajustan a lo dispuesto por la CGN		
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	Las notas a los estados contables se ajustan a lo dispuesto por la CGN y explican los cambios significativos de un periodo a otro, en los casos que se requiera ampliar los detalles de las cuentas.		
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	Las notas a los estados financieros llevan el máximo detalle que permita conocer claramente su origen y aplicación.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información contable es una sola y es oponible a terceros interesados.		
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 de los estados financieros contables se rinde a todos los entes de control, como Contraloría General de Medellín y Contaduría General de La Nación	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	La información de los estados financieros contables es la misma para todos los entes de control, como Contraloría General de Medellín, Consejo Directivo, Contaduría General de La Nación, Municipio de Medellín, entre otros.		

1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Las notas a los estados financieros facilitan su comprensión de la información financiera presentada		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Están en el plan de acción dónde se pueden medir los riesgos	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En el informe de seguimiento a riesgos están las evidencias de su aplicación.		
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	Los riesgos contables están contenidos dentro del mapa de riesgos de la entidad y el plan de acción del área financiera	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	El tratamiento a los riesgos está en el mapa de riesgos y se genera informe de seguimiento bimestral		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Los riesgos se actualizan anualmente en el mapa de riesgos institucional y se genera informe de seguimiento bimestral.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Se construyó el mapa de riesgos, se realizan seguimientos y plan de mejoramiento.		
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	El seguimiento semestral que realizan los dueños del proceso a los riesgos y el seguimiento que realiza la Oficina de Control Interno		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal del área contable poseen las competencias y habilidades requeridas para la ejecución del proceso contable.	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	El personal del área contable es altamente capacitado para identificar cada hecho económico de la Agencia.		
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	La Entidad cuenta con el plan de capacitación que impacta toda la Institución y al área contable mediante cursos, diplomados, capacitaciones y en el área de recursos humanos reposan las evidencias	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	En el plan Institucional de capacitaciones		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	El Plan de capacitación apunta directamente al mejoramiento del área contable.		
2.1	FORTALEZAS	NO	Continuo fortalecimiento del equipo de trabajo mediante capacitaciones. La entidad ya realiza todos sus procesos bajo las normas internacionales de contabilidad dando cumplimiento a la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. El sistema SAP ha sido un gran soporte en el tema contable		
2.2	DEBILIDADES	NO	En cuanto al proceso de cartera el cual debería estar en interfaz con el SAP, minotauro no es compatible con los demás programas contables y financieros de la entidad. Hay sobrecarga en las labores como supervisión de contratos que tiene la profesional universitaria encargada del área contable.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	Con el fortalecimiento del equipo de trabajo del área contable se ha podido segmentar las actividades contables y financieras, hecho que ha mejorado los procesos internos contables.		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	Se recomienda que se tenga un mayor control sobre la información que suministra el área de Fondos en lo que tiene que ver con las fiducias, el paso al cobro, los giros y los desembolsos que se realizan a los beneficiarios de los fondos ya que esta información debe fluir de forma organizada al área contable y financiera.		