

MEMORANDO

Referencia: Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno, vigencia 2022

Fecha: 2 de marzo de 2022

PARA: Henry Rodríguez Sosa
Director General UAECD

DE: Elbi Asaneth Correa Rodríguez
Jefa Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Evaluación Control Interno Contable vigencia 2021

Cordial saludo Dr. Rodríguez:

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación, se transmitió a través del CHIP el Informe de Evaluación de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2021, el cual arrojó una calificación de 4.77 sobre 5.00 ubicada en el criterio de “EFICIENTE”

Remito el informe mencionado, con el propósito que se adopten las recomendaciones formuladas por esta oficina, las cuales serán registradas en el aplicativo ISODOC del SGI, para su implementación y seguimiento por parte de los responsables.

Cordialmente,



ELBI ASANETH CORREA RODRÍGUEZ

Jefa Oficina de Control Interno

Anexo: Lo anunciado

Copia: Víctor Alonso Torres Poveda – Subgerente Administrativo y Financiero.
Liliana Andrea Hernández - Jefa Oficina de Planeación y Aseguramiento de Procesos

Elaboró: Alberto Mosquera Bernal – Contratista OCI

Revisó: Myriam Tovar Losada – Profesional Especializado

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90

Código postal: 111311

Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2

Tel: 2347600 – Info: Línea 195

www.catastrobogota.gov.co

Trámites en línea: catastroenlinea.catastrobogota.gov.co





Evaluación: X Seguimiento: Auditoría de Gestión: Auditoría de Calidad:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la vigencia **2022** a continuación, se presentan los resultados del Informe citado dirigido al director de la UAECD con copia a las áreas o procesos involucrados

Proceso (s): Control Interno Contable según Resolución 193 de 2016

NOMBRE DEL INFORME: Evaluación anual del Control Interno Contable según Resolución 193 de 2016 emanada por la Contaduría General de la Nación.

1. **OBJETIVO GENERAL:** Determinar la existencia de controles y su efectividad para la prevención del riesgo asociado a la gestión contable para establecer el grado de confianza a dicha gestión.
2. **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:** No aplica.
3. **ALCANCE:** El periodo evaluado, está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 de acuerdo con los soportes y evidencias enviadas por el área contable según requerimiento y solicitud de la Oficina de Control Interno de la UAEDC.

4. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DE AUDITORÍA

Resolución 193 de 2016 “Por la cual se incorpora en los procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la Evaluación del Control Interno.

5. METODOLOGÍA

Se realizaron las evaluaciones cuantitativas y cualitativas de acuerdo con la aplicación de formularios previstos por la Resolución 193 de 2016, valorando la existencia y grado de efectividad de los controles.

Se solicitó al área contable en primera instancia el diligenciamiento de los formatos y cuestionarios de auto evaluación que miden la implementación y avance del marco normativo y el adecuado desarrollo de las diferentes etapas del proceso contable, los cuales fueron verificados y evaluados por la Oficina de Control Interno comprobando las evidencias aportadas contra los procedimientos establecidos.

Se realizó entrevista con el Profesional Especializado – Contador de la UAECD, con el fin de ampliar la evidencia y ampliar el conocimiento de las situaciones particulares sobre los controles contables.

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2
Tel: 2347600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co
Trámites en línea: catastroenlinea.catastrobogota.gov.co





Producto de lo anterior la oficina otorgó una calificación a cada punto evaluado llegando a una ponderación general definitiva.

Posteriormente se subió a la plataforma CHIP de la Contaduría el reporte obteniendo el respectivo reporte de cumplimiento oportuno.

6. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

Como consecuencia de la evaluación efectuada por la Oficina de Control Interno, en el marco de los componentes de adopción del marco normativo aplicable a la entidad en materia contable, las diferentes etapas del proceso contable, la rendición de cuentas e información a partes interesadas y sobre la gestión del riesgo contable, se alcanza una calificación de 4.77 sobre 5.00, lo cual ubica a la UAECD en un rango de calificación EFICIENTE, en la evaluación del control interno contable. Acompaño reporte de la presente evaluación.

Situaciones evidenciadas

De acuerdo con las evaluaciones realizadas se observó que la UAECD cuenta con un control interno contable eficiente, no obstante se formulan una serie de recomendaciones con el fin de asegurar su mejoramiento continuo.

Hallazgos: NA

7. FORTALEZAS

- La UAECD cuenta con una plataforma denominada ISODOC-SGI, en la cual se comparten, publica y se administran, las políticas, los procesos, metodologías, responsables, indicadores e instrumentos, definidos en la cadena de valor a partir de los procesos institucionales. El SIG integra los procesos y mapas de riesgo que hacen parte el Proceso de Gestión Financiera, los Subprocesos Gestión Contable, costos, tesorería y presupuesto y demás procedimientos asociados.
- En los procedimientos de la gestión financiera se han diseñado y descrito los controles y riesgos para el ejercicio oportuno del autocontrol.
- Se encuentran claramente establecidos los niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de la actividad Contable mediante Acuerdo 004 de 2021 y los manuales de funciones adoptado mediante la Resolución 1075 de 2021.

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90
 Código postal: 111311
 Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso2
 Tel: 2347600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co
 Trámites en línea: catastroenlinea.catastrobogota.gov.co





UAECD
Catastro Bogotá

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA

- Los planes de mejoramiento se encuentran cargados y disponibles en el aplicativo ISODOC-SGI. Adicionalmente se socializan en las reuniones y comités de control interno, de calidad, gestión y desempeño.
- Se cuenta con el Plan de sostenibilidad contable que detalla el flujo de información desde y hacia contabilidad por las diferentes dependencias.
- El área contable cuenta con un recurso humano bajo la dirección del Profesional Especializado - Contador de la UAECD de quien dependen dos profesionales, un técnico, un auxiliar y dos contratistas; equipo que asegura una debida segregación funcional en el procesamiento de la información contable.

8. DEBILIDADES:

- LIMAY (Libro mayor) es la solución tecnológica oficial para el manejo de la contabilidad, que a pesar de su robustez aún no completa la automatización de las interfases con las demás aplicaciones de la UAECD, lo que implica subir información a través de plantillas y archivos planos.
- Las áreas proveedoras de la información contable, de manera eventual, presentan retrasos que afectan la presentación oportuna de los estados financieros.
- La socialización de las políticas y de los procesos y procedimientos de control contable se restringen en gran medida a la publicación en la herramienta ISODOC.

9. CONCLUSIONES

De acuerdo con las evaluaciones realizadas se observó que la UAECD cuenta con un control interno contable eficiente no obstante se formulan una serie de recomendaciones con el fin de asegurar su mejoramiento continuo.

10. RECOMENDACIONES

- Consolidar el sistema de costeo para los convenios con entidades territoriales en materia de gestión de servicios catastrales, con el fin de contar con indicadores de sostenibilidad y de generación de recursos propios.

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2
Tel: 2347600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co
Trámites en línea: catastroenlinea.catastrobogota.gov.co

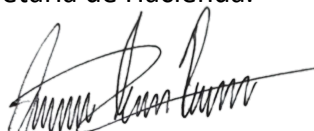




UAECD
Catastro Bogotá

INFORME DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA

- Realizar las acciones requeridas para apresurar la integración del Libro Mayor -LIMAY y sus módulos financieros con las demás aplicaciones administrativas, misionales y jurídicas, facilitando el cierre contable y disminuyendo los cargues manuales a través de plantillas y archivos planos.
- Estudiar las alternativas en la integración del registro contable de la UAECD a las plataformas SAP y ERP de la Secretaría de Hacienda.



ELBI ASANETH CORREA RODRÍGUEZ
Jefa Oficina de Control Interno

Elaboró: Alberto Mosquera Bernal – Contratista OCI

Revisó: Myriam Tovar Losada – Profesional Especializado

Copia: Víctor Alonso Torres Poveda – Subgerente Administrativo y Financiero.

Liliana Andrea Hernández - Jefe Oficina de Planeación y Aseguramiento de Procesos

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital

Av. Carrera 30 No. 25 - 90

Código postal: 111311

Torre A Pisos 11 y 12 – Torre B Piso 2

Tel: 2347600 – Info: Línea 195

www.catastrobogota.gov.co

Trámites en línea: catastroenlinea.catastrobogota.gov.co



Reporte de Información

Entidad: U.A.E. de Catastro Distrital

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2021 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,77
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	Se hace necesario revisar el documento técnico de políticas contables con el fin de identificar si se requiere actualización a la luz de los cambios misionales y de estructura que ha tenido la UAEDC.	1	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Analizados los estados financieros y revisada la evidencia presentados por el Señor Contador (SAF), hay cumplimiento razonable de las políticas contables.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Analizados los estados financieros y revisada la evidencia presentados por el Señor Contador (SAF), hay cumplimiento razonable de las políticas contables.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Analizados los estados financieros y revisada la evidencia presentados por el Señor Contador (SAF), hay cumplimiento razonable de las políticas contables.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El documento técnico Documento técnico, Manual de Políticas contables SGI - 09-04-DT-01 v2, incluye en su numeral 1.2.4, literal B, La característica de representación fiel por la cual la UAEDC debe explicar y describir amplia y suficientemente la información financiera que se produce con un enfoque neutral.		
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	La labor de seguimiento de los hallazgos, observaciones, planes de mejoramiento se realizan mediante la herramienta ISODOC-SGI en su módulo de mejoramiento continuo.	1	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Los planes de mejoramiento se encuentran cargados y disponibles en el aplicativo ISODOC-SGI.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La labor de seguimiento de los hallazgos, observaciones, planes de mejoramiento se realizan mediante la herramienta ISODOC-SGI en su módulo de mejoramiento continuo.		
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	La UAEDC cuenta con la identificación de procesos, sub procesos y procedimientos que permiten identificar los flujos de información específicos entre las diferentes dependencias y área contable.	0,9	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se cuenta con el Plan de Sostenibilidad Contable de la UAEDC, en el cual se establecen las acciones y detalle del flujo de información a nivel de áreas y cargos responsables hacia contabilidad.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se constató la existencia de procedimientos y demás herramientas con los cuales se evidenciaron procedimientos, instructivos y formatos, en los cuales se detalla la aplicación de la política.		
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 constató la existencia del documento Técnico 09-04-DT-01- Manual de políticas contables el cual contiene los criterios para el reconocimiento, y medición de los bienes físicos.	0,86	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI. Se recomienda que se generen estrategias adicionales de socialización.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	La verificación esta prevista dentro de los manuales de funciones de las áreas administrativas. Se realizó el inventario físico anual de los elementos devolutivos.		
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 constató la existencia del procedimiento de conciliación de saldos contables.	1	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI y correos internos.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La oficina de control interno constato la existencia de conciliaciones relativas a bancos, tesorería, inventarios, contingente judiciales entre otros.		
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 cuenta con procesos, subprocesos, procedimientos en los cuales se señala el cargo sobre el que recae la responsabilidad de la función. Igualmente. Manual de funciones Res.1075 de 2021.	0,86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La segregación funcional corresponde al diseño de los manuales de funciones y procedimientos y sus controles y mapas de riesgos los cuales aseguran razonablemente la independencia y separación funcional que garanticen el autocontrol y la asignación objetiva de tareas.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se constató la existencia del proceso de Gestión Financiera, caracterización de subproceso gestión contable (09-SP-04- v5), cuyo objetivo Es Revelar durante la vigencia, la realidad financiera y económica de la Unidad, a través del 100% de registro de los hechos económicos reportados	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI. Se recomienda que se generen estrategias adicionales de socialización.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Se presentaron durante el segundo y tercer trimestre, retrasos en la identificación de partidas y pagos en el área de Tesorería lo cual repercutió en la entrega de información contable trimestral que al cierres de la vigencia está subsanado.		
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 cuenta con la infraestructura y plataformas necesarias. Ojo ampliar la descripción con los nombres y código de procedimiento.	0,86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se cuenta con instructivos para manejo de los aplicativos. Vincular evidencias . OJO		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	Se presentaron durante el segundo y tercer trimestre, retrasos en la identificación de partidas y pagos en el área de Tesorería lo cual repercutió en la entrega de información contable trimestral.		

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 cuenta con el procedimiento SGI 07-01-PR-05 vr 5, el cual detalla las acciones y paso de la toma física de inventarios y para la elaboración de conciliaciones contables con diferentes áreas.	0,86	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI. Se recomienda que se generen estrategias adicionales de socialización.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se evidenció la existencia de las conciliaciones entre contabilidad y el área administrativa, relativa a Propiedad planta y equipo y depreciación de enero a diciembre de 2021.		
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 verificó la existencia del procedimiento 09-04-PR-03- v2 de 30 de agosto de 2019. Se recomienda la revisión del procedimiento y determinar la necesidad de actualizarlo.	0,9	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La socialización realizada consiste en la publicación en ISODOC-SGI.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	A través del Comité de sostenibilidad contable, el plan de acción, procedimiento de conciliación y seguimiento al mapa de riesgo		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	En las Actas del Comité de Sostenibilidad contable números 01 y 02 de 2021, se realizó análisis de las incapacidades pendientes de reintegro-antecedentes, depuración de cuentas por pagar, incapacidades pendientes de reintegro, respectivamente		
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	Son identificados los proveedores de la información contable en los subprocesos gestión de presupuesto, costos, tesorería y contable.	1	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el proceso Gestión Financiera y los subprocesos de gestión de presupuesto, costos, tesorería y contable, se incluyen diagramas de flujo de la ejecución, los cuales presentan las guías para saber de dónde proviene así como los destinatarios de la información contable.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Analizados los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y en entrevista con el Señor Contador de la UAECD, se observó que el en el Software LIMAY se tienen individualizados los derechos y obligaciones de la entidad.		
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	También los procedimientos se establecieron diagramas de flujo (actividades, controles, tiempo, responsable, formatos-registros).	1	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Analizados los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y en entrevista con el Señor Contador de la UAECD, se observó que el en el Software LIMAY se tienen individualizados los derechos y obligaciones de la entidad.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Analizados los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 y en entrevista con el Señor Contador de la UAECD, se observó que el en el Software LIMAY se tienen individualizados los derechos y obligaciones de la entidad.		
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	Verificación de orden del día, temas tratados y decisiones descritas en la actas 1-2021 u 1-2021 del comité de sostenibilidad contable.	1	
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	Se verificó la actualización del manual de políticas contables 09-04-DT 01 V2 que incluye dentro de sus objetivos el acatamiento de las resoluciones 533/2015 modificada mediante y 484/2017 expedidas por la CGN.		
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	Según revisión de los estados financieros de la vigencia 2021 se observa la utilización del catálogo de cuentas definido en la Res. 620/2015 y sus modificaciones, expedida por la CGN.	1	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Según revisión de los estados financieros de la vigencia 2021 se observa la utilización del catálogo de cuentas definido en la Res. 620/2015 y sus modificaciones, expedida por la CGN.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Según revisión de los estados financieros de la vigencia 2021 se observa la utilización del catálogo de cuentas definido en la Res. 620/2015 y sus modificaciones, expedida por la CGN.	1	
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 constató cumplimiento razonable de la política contable, adopción del plan de cuentas		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Según entrevista con el Señor Contador y verificación del programa LIMAY se observó el registro de cronológico de los hechos económicos, lo cual está parametrizado en el mencionado programa y complementariamente se cuenta con un control en Excel de la numeración de los comprobantes contables.	1	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Según entrevista con el Señor Contador y verificación del programa LIMAY se observó el registro de cronológico de los hechos económicos, lo cual está parametrizado en el mencionado programa y complementariamente se cuenta con un control en Excel de la numeración de los comprobantes contables.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Según entrevista con el Señor Contador y verificación del programa LIMAY se observó el registro de cronológico de los hechos económicos, lo cual está parametrizado en el mencionado programa y complementariamente se cuenta con un control en Excel de la numeración de los comprobantes contables.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	De acuerdo con las verificaciones, auditorías y evidencias enviadas (conciliaciones, actas, reportes, extractos, planillas de gastos, etc.), se infiere el cumplimiento razonable del soporte contable de las operaciones y transacciones financieras.	1	
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	De acuerdo con las verificaciones, auditorías y evidencias enviadas (conciliaciones, actas, reportes, extractos, planillas de gastos, etc.), se infiere el cumplimiento razonable del soporte contable de las operaciones y transacciones financieras.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes de los registros contables se encuentran organizados en la Tabla de Retención Documental de la Subgerencia Administrativa y Financiera, los cuales cumplen con las normas en tema de gestión documental.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones	1	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones	1	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida (cronológica) de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones		
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	No se presentan diferencias dado que los libros son obtenidos del sistema LIMAY que por su control intrínseco asegura en gran medida la consistencia y exactitud de las cifras.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	El módulo (Libro Mayor) LIMAY es la solución tecnológica oficial para el manejo de la contabilidad, el cual contiene interfaces de aplicación para efecto contable	0,88	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica de manera mensual, trimestral y anual.		

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	Se verificó en el Software Limay durante entrevista con el Sr Contador, la expedición debida (cronológica) de los comprobantes de contabilidad, lo cual está parametrizado y es un control intrínseco en el registro de las diferentes transacciones que se consolidan en los diferentes estados financieros.		
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	Los criterios adoptados están publicados en el aplicativo ISODOC-SGI, están de acuerdo a la normatividad aplicada por la entidad	1	
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 conocimiento de marco normativo se establece mediante las labores de socialización y capacitación adelantadas.		
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 de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos son aplicados de acuerdo con la normatividad vigente aplicable a la entidad.		
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	De acuerdo a la política adoptada por la entidad, los cálculos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, se aplicaron a través del SAL_SAE, proceso automático con la interfaz del libro de contabilidad- LIMAY. Ver procedimiento 09-04-PR-01 v6.	1	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Los cálculos de depreciación se hacen por el método de línea recta, el cual se encuentra relacionado en el Manual de Políticas Contables, específicamente la política de deterioro de propiedad planta y equipo.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Estas cuentas son revisadas y conciliadas mensualmente.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	No se ha registrado deterioro en activos fijo ni dvoliativos debido a que en la transición los elementos fueron objeto de una revisión por parte de un experto técnico en avalúos.		
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 de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos son aplicados de acuerdo al normatividad vigente aplicable a la entidad. Documento técnico Manual de Políticas contables SGI-09-04-DT-01 v2	1	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La entidad aplica lo establecido en la Res.533-2015, modificada por la Res.487-2017		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se han establecido las respectivas provisiones contables		
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	Teniendo en cuenta que no han existido eventos de medición posterior, no se presentan comentarios de parte de la OCI.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Teniendo en cuenta que no han existido eventos de medición posterior, no se presentan comentarios de parte de la OCI.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidenció Informe de avalúo de Bienes Muebles de Propiedad, Planta y Equipo con corte a 31-12-2020		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Se presentaron durante el segundo y tercer trimestre, retrasos en la identificación de partidas y pagos en el área de Tesorería lo cual repercutió en la entrega de información contable trimestral que al cierre de la vigencia está subsanado.	0,81	
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	En el Manual de Políticas se halló el numeral 1.2.7 Presentación de los estados financieros, en donde se establece la generación y presentación de informes contables, así como el cumplimiento de normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Se publicaron mensualmente los estados contables intermedios en lugares visibles y de fácil acceso para las diferentes dependencias de la entidad. También se observó la publicación del Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en la página web de la unidad con periodicidad trimestral y anual vigencia 2021.		
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	La información contable así como los estados financieros se encuentran a disposición de la directiva de la UAEDC para la toma de decisiones.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La entidad presentó los siguientes estados financieros: balance general, estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio.		
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 contenidas en los estados financieros con corte a 31-12-2020 son consistentes con los saldos de los libros de contabilidad.	1	
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 realizan conciliaciones de las cuentas, en donde se verifican las partidas presentadas en 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	Los indicadores de liquidez, capital de trabajo y endeudamiento se presentan como anexo a las notas a los estados financieros.	1	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los estados financieros y sus notas proveen la suficiente información para el cálculo de indicadores de liquidez endeudamiento, los cuales se encuentran disponible en el LIMAY.		
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 de liquidez, capital de trabajo y endeudamiento se presentan como anexo a las notas a los estados financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información aportada presenta las características de confiabilidad y razonabilidad necesarias para su respectivo análisis y comprensión,	1	
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 y las revelaciones a los estados financieros a 31-12-2021, cumplen con los lineamientos aplicables para la UAEDC establecidos por la CGN en la Resolución 441 de 2019 de 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	Revela la información de manera suficiente, no obstante se hacen recomendaciones de incluir los indicadores y análisis de solvencia, liquidez y endeudamiento.		
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	Sí, se observaron las variaciones (vigencia 2021 versus vigencia 2020) de las clases y grupos conformadas, en forma comparativa.		
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	Sí, en la Nota 3. relativa a Juicios, estimaciones riesgos y corrección de errores. De igual forma se presentan las metodologías de acuerdo a las políticas contables adoptadas por la entidad, con objetividad y fiabilidad en las cifras.		
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 solicitada fue presentada en forma consistente, permitiendo realizar su respectivo análisis, con objetividad y fiabilidad en las cifras.		
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	Son presentados a los entes reguladores, de control y publicados en la página web de la entidad, dando cumplimiento con la Ley 1712 de 2014 (Ley de Transparencia).	0,86	
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?	PARCIALMENTE	Las cifras presentadas en los estados financieros son iguales a las presentadas en la rendición de cuentas.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se presentan las notas explicativas a los estados financieros,		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Se implementaron los lineamientos para gestionar los riesgos de procesos y de corrupción, los cuales se encuentran publicados en el aplicativo ISODOC-SGI, la metodología de riesgos por procesos, procedimiento de gestión de riesgos y la política contable.	1	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se evidenció mapa de riesgos del proceso Gestión Financiera, en el cual se identificaron 14 riesgos del proceso de gestión financiera y 3 riesgos de corrupción (Mapa de riesgos Institucional versión 4)		
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	Se realizó la valoración del riesgo de la probabilidad y el impacto, evidenciados en el mapa de riesgos del Proceso Gestión Financiera, los seguimientos plan de tratamiento o manejo de riesgos - PMR, donde se observó que no se materializaron los riesgos del proceso.	0,93	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se evidenció que la SAF reportó los riesgos del proceso de gestión financiera oportunamente correspondientes a los cuatro trimestres del año 2021		

1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Se evidenció mapa de riesgos del proceso Gestión Financiera, en el cual se identificaron 14 riesgos del proceso de gestión financiera y 3 riesgos de corrupción (Mapa de riesgos Institucional versión 4) También, se observaron monitoreos y seguimientos trimestrales.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En los procedimientos que hacen parte del subproceso contable se establecieron los controles para mitigar el riesgo.		
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	Se realizaron autoevaluaciones de forma mensual, trimestral y anual a través del seguimiento del Plan de Acción de la SAF-Contabilidad, Indicadores del proceso Gestión Financiera y los subprocesos asociados, Acciones de mejora, Seguimiento al plan de tratamiento o manejo de riesgos - PMR, Controles estandarizados en los procedimientos.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los funcionarios de la Subgerencia Administrativa y Financiera-Contabilidad cumplen con el perfil de cada cargo, según lo establecido en el manual de funciones.	1	
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	Se realizaron 3 capacitaciones y solo uno de ellas relacionada con el impacto contable: Cierre contable por parte de la Dirección Distrital de Contabilidad		
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 levanta la información, sin embargo las capacitaciones que se dan no son las esperadas por cuestiones presupuestales.	1	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se recomienda que se generen estrategias adicionales de socialización de los procesos y la inclusión de temáticas contables y su normatividad que refuercen los conocimientos del equipo de contabilidad y de la áreas reportantes.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Si se levanta la información, sin embargo las capacitaciones que se dan no son las esperadas por cuestiones presupuestales según lo reportado por el área contable.		
2,1	FORTALEZAS	SI	La UAECD cuenta con una plataforma denominada ISODOC-SGI, en la cual se comparten, publica y se administran, las políticas, los procesos, metodologías, responsables, indicadores e instrumentos, definidos en la cadena de valor a partir de los procesos institucionales. El SIG integra los procesos y mapas de riesgo que hacen parte el Proceso de Gestión Financiera, los Subprocesos Gestión Contable, costos, tesorería y presupuesto y demás procedimientos asociados.		
2,2	DEBILIDADES	SI	LIMAY (Libro mayor) es la solución tecnológica oficial para el manejo de la contabilidad, que a pesar de su robustez aún no completa la automatización de las interfases con las demás aplicaciones de la UAECD, lo que implica subir información a través de plantillas y archivos planos.Las áreas proveedoras de la información contable, de manera eventual, presentan retrasos que afectan la presentación oportuna de los estados financieros.La socialización de las políticas y de los procesos y procedimientos de control contable se restringen en gran medida a la publicación en la herramienta ISODOC.		
2,3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Los planes de mejoramiento se encuentran cargados y disponibles en el aplicativo ISODOC-SGI. Adicionalmente se socializan en la reuniones y comités de control interno, de calidad, gestión y desempeño.		
2,4	RECOMENDACIONES	SI	Consolidar el sistema de costeo para los convenios con entidades territoriales en materia de gestión de servicios catastrales, con el fin de contar con indicadores de sostenibilidad y de generación de recursos propios. Realizar las acciones requeridas para apresurar la integración del Libro Mayor -LIMAY y sus módulos financieros con las demás aplicaciones administrativas, misionales y jurídicas, facilitando el cierre contable y disminuyendo los cargues manuales a través de plantillas y archivos planos.		

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP** a fecha **1 de marzo de 2022, hora 13:19:14** remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	U.A.E. de Catastro Distrital
Estado	ACTIVO
Nit	900127768:9
Representante Legal Actual	HENRY RODRIGUEZ SOSA
Código CGN	923270340
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
Año	2021

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2021	Enero - Diciembre	28/02/2022	28-feb-22 18:01:28	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: Calle 26 # 69 -76 | Edificio Elemento
 Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15
 Código Postal: 111071, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00

