

1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Se validan el tratamiento de los riesgos identificados	
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE PREVIEN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	SI	Se revisan los riesgos, más sin embargo es necesario validar si se cuenta con la cobertura adecuada de los riesgos de índole contable	
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	De los riesgos identificados se tienen controles que evitan mitigar la ocurrencia del riesgo identificado	
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?	PARCIALMENTE	Se valida anualmente la pertinencia de los controles implementados y desde la DCI se generan recomendaciones sobre la estructuración de dichos controles	
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	En su generalidad con excepciones de notables Si bien cuentan con las carreras bases que se requieren que el grupo de Talento humano genere las estrategias de capacitación y desarrollo de competencias que generen crecimiento profesional a los involucrados del proceso	0,60
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?	PARCIALMENTE	Para la vigencia se realizó un diplomado en costos capacitando a las personas que manejan el área de costos, más sin embargo es necesario ampliar el universo de capacitaciones a los demás actores del proceso en temas contables financieros dado que solo toman capacitaciones que brinda SIF y CHIP sobre manejo de la plataforma	
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?	PARCIALMENTE	Para la vigencia en evaluación se asignó recurso para capacitar al personal del área de costos con un diplomado en costos.	0,60
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	Se les solicita las personas que realizaron la capacitación que realicen la entrega de la certificación de dicha capacitación	
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTA AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	En este tema la entidad tiene debilidades en la conformación del PIC	
2.1	FORTALEZAS	SI	1. Análisis sobre la información contenida en los diferentes módulos del ERP misional 2. Fortalecimiento de las conciliaciones entre los módulos del ERP misional 3. Capacitación en costos al personal que se encuentra en la entidad en la parte financiera 4. Actualización de procedimiento de cartera - actualización de manual de activos fijos - actualización de resolución que dinamiza el comité de cartera	
2.2	DEBILIDADES	SI	1. Debilidades en la oportunidad de conciliaciones bancarias e identificación de partidas conciliatorias 2. Pérdida de responsabilidad de la persona asignada de control interno contable en el área financiera 3. Actualización de procedimientos del área contable de acuerdo a la actualidad de la dinámica de la entidad	
2.3	AUMENOS Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	SE EVIDENCIAN MEJORAS EN LA ASISTENCIA DE DOCUMENTOS QUE RESPALDAN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. Actualización de procedimientos del área 2. Implementación de funcionario de control interno contable del área 3. afianzar los procesos de capacitación desde Talento humano y generación de desarrollo de competencias en el área	