

	DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?				
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		4 LA MAYORÍA DE LOS FUNCIONARIOS LAS CONOCEN Y DEBIDO A LOS CAMBIOS NORMATIVOS SE HACE NECESARIO CAPACITACIONES CONSTANTES		
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?		5 AL CONOCER LAS POLITICAS LAS APLICAN DENTRO DEL PROCESO FINANCIERO		
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?		5 SI ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA Y A SU REVISION PERMANENTE		
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		5 SI SON ADECUADAS Y PRESENTAN LA INFORMACION COMPLETA TANTO LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO COMO EXTERNO		
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		4 SI SE REALIZAN CONFORME A LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS		
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.87	
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?		5 SI FUERON INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD		
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?		5 SI SON REGISTRADOS TENIENDO EN CUENTA EL CATALOGO GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA		
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		5 SI PORQUE CUMPLEN CON LOS LINEAMIENTOS DE LA CONTABILIDAD PUBLICA		
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 SI SON CORRECTAS PORQUE SE REALIZAN Y SE ENCUENTRAN EN EL MARCO CONCEPTUAL ESTABLECIDO EN EL CATALOGO DE CUENTAS DE LA CONTABILIDAD PUBLICA		
1.21	.....18. EL EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA		5 SI CORRESPONDEN A LA ULTIMA VERSION DEL CATALOGO DE CUENTAS		

	INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?				
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	ES INTERPRETADA A TRAVÉS DE LAS NOTAS E INDICADORES		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	ES UN INSUMO PRIMORDIAL EN LA GESTIÓN POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	SI SE REALIZA VERIFICACIÓN		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.06
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.06	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SI SE TIENE ESTABLECIDO COMITÉS INSTITUCIONALES QUE AYUDAN A VERIFICAR LAS POSIBLES SITUACIONES QUE PRESENTA LA ENTIDAD		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SE TIENE EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA		
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE POR PARTE DE ALGUNOS FUNCIONARIOS		
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SI EN EL MANUAL DE FUNCIONES		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	SI DENTRO DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	EN EL PROCESO CONTABLE ESTOS MANUALES AYUDAN AL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DEL ÁREA		
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	EN FLUJOGRAMA SE EVIDENCIA EL MANEJO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE		
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	SE REALIZA A TRAVÉS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIEROS Y EL PLAN DE SANEAMIENTO		
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	TENIENDO EN CUENTA LOS MÓDULOS DE LA CONTABILIDAD CARTERA INVENTARIOS Y PROVEEDORES SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS Y CON RELACIÓN A ACTIVOS FIJOS ESTÁ EN IMPLEMENTACIÓN		
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS	3	SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN		

# Sistema CHIP



- ▶ [Datos de la Entidad](#)
- ▶ [Operaciones Reciprocas](#)
- ▼ [Consultas](#)
  - ▶ [Datos de Entidad](#)
  - ▶ [Historico Envios](#)
  - ▶ [Bodega](#)
- ▶ [Sistema](#)
- ▶ [Procesos](#)
- ▶ [Tutoria](#)
- ▶ [Ayuda](#)
- ▶ [Noticias](#)

123076000 - E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL - ZARZAL

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoria	Proceso	Nombre	Fecha Recepcion	Fecha Emision	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2014-01-13	CGN2007 - CONTROL INTERNO CONTABLE	2015-02-23 03:08:44.0	2015-02-23 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoria

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011  
 NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co  
 Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

NACIÓN?					
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SI SON ADECUADOS YA QUE SE ESTABLEN BAJO LOS LINEAMIENTOS DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES		
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	MENSUALMENTE SE REALIZAN CONCILIACIONES DE CUENTAS BANCARIAS		
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	SE REALIZAN TRIMESTRALMENTE PARA LA REALIZACION DEL INFORME DE OPERACIONES RECÍPROCAS		
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.50	
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	SE REALIZAN PARA ENTREGA DE INFORMES Y SE HACE SEGUIMIENTO DESDE LA OFICINA DE CONTABILIDAD A LOS SALDOS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA		
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	SE REALIZAN INVENTARIOS Y CIRCULARIZACION DE CUENTAS		
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	SI REVELAN LA INFORMACION FINANCIERA		
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	REALIZANDO LAS CONCILIACIONES DE CUENTAS Y LA VERIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y LOS DIFERENTES MODULOS		
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	SI SE REALIZA YA QUE EL SISTEMA EMITE DICHO CONSECUTIVO PARA CADA TRANSACION		
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	SI YA QUE AL VERIFICAR TODOS LOS SOPORTES DE CADA REGISTRO CON EL DOCUMENTO QUE SE ENCUENTRA CONTABILIZADO		
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	SI SE CONOCEN Y SE APLICAN		
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	SI EL SISTEMA ES EN LINEA		
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	SI SE ESTAN REALIZANDO A DICIONALMENTE EN LA PARTE DE ACTIVOS FIJOS SE ESTA IMPLEMENTANDO EL MODULO		
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI CADA REGISTRO CUENTA CON SU SOPORTE		

1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZAN DE FORMA SISTEMATIZADA POR LO CUAL EL SISTEMA GENERA DICHS COMPROBANTES			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	SI ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS YA QUE LA CONTABILIDAD SE LLEVA DE FORMA SISTEMATIZADA			
1.39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4.54
1.40	..... 1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4.42		
1.41	..... 34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	SI SE TIENEN SE ESTAN ACTUALIZANDO			
1.42	..... 35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	SI LAS CIFRAS SON REFLEJADAS EN LOS SALDOS DE LOS LIBROS			
1.43	..... 36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	SI SE TIENE EL PROVEEDOR DEL SISTEMA EL CUAL REALIZA MANTENIMIENTOS PERIODICOS			
1.44	..... 37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	SE CUMPLE CON LOS INFORMES SOLICITADOS Y DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS			
1.45	..... 38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	CUMPLEN CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE LA CONTABILIDAD PUBLICA			
1.46	..... 39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	SE HACEN TODAS LAS REVELACIONES NECESARIAS PARA AYUDAR AL ENTENDIEMIENTO DE LOS DIFERENTES USUARIOS DE LA INFORMACION			
1.47	..... 40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SI YA QUE LA FUENTE DE LAS NOTAS CONTABLES Y LAS REVELACIONES SON LAS CIFRAS REPORTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.48	..... 1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.66		
1.49	..... 41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	SE ESTA CUMPLIENDO DENTRO DE LAS FEHCAS ESTABLECIDAD			
1.50	..... 42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	SE REALIZA POR MEDIO DE PAGINA WEB Y CADA TRIMESTRE			
1.51	..... 43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE	5	SI Y ESTAN DENTRO DE LAS NOTAS CONTABLES			

Entidad: E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL -ZARZAL Ambito: GENERAL C.I.C.  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 2014 - 01-12  
 Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	Nivel...		
				PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.44
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.73	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.84		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	SE TIENEN ESTABLECIDO LOS SIGUIENTES PRODUCTOS BALANCE GENERAL, ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS DIFERENTES INFORMES QUE SE PRESENTAN A LAS ENTIDADES DE CONTROL			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	SE TIENEN PLENAMENTE IDENTIFICADOS			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	LOS PROCESOS QUE GENERAN INFORMACION SSEDAN A TRAVES DE MODULOS COMO CARTERA, TESORERIA, FACTURACION, CUENTAS POR PAGAR			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	EL SISTEMA CONTABLE SE ALIMENTA EN LINEA PERMITIENDO LA TRASABILIDAD DE LA INFORMACION Y TODA LA INFORMACION ESTA DEBIDAMENTE SOPORTADA			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	SE CUMPLE TENIENDO EN CUENTA LA TRASABILIDAD DE LA INFORMACION			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	LOS HECHOS ECONOMICOS SON RECONOCIDOS BAJO LA MONEDA LEGAL COLOMBIANA			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	SI SON IDONEOS YA QUE SON EL INSUMO PRINCIPAL PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL	5	SI SON COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES TANTO DE LOS DOCUMENTOS INTERNOS COMO EXTERNOS			