

130285000 - E.S.P. Empresa de Energía del Casanare S.A.
GENERAL
01-01-2016 al 31-12-2016
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			0	5.00
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO,	SI	N/A	1.00	0
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS	SI	N/A	0	0
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS	SI	N/A	0	0
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES	SI	N/A	0	0
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES	SI	N/A	0	0
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA	SI	N/A	1.00	0
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS	SI	N/A	0	0
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O	SI	N/A	0	0
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE	SI	N/A	1.00	0
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS	SI	N/A	0	0
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS	SI	N/A	0	0
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS	SI	N/A	0	0
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ,	SI	N/A	1.00	0
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE	SI	N/A	0	0
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA	SI	N/A	0	0
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR	SI	N/A	1.00	0
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS	SI	N/A	0	0

1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE	SI	N/A	0	0
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	N/A	1.00	0
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	N/A	0	0
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO	SI	N/A	0	0
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O	SI	N/A	1.00	0
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	N/A	0	0
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ,	SI	N/A	0	0
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL	SI	FALTA PROGRAMAR E IMPLEMENTAR EN	1.00	0
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE	SI	N/A	0	0
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL	SI	N/A	0	0
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES,	SI	FALTA SUBIR AL SISTEMA DE INFORMACION EL	1.00	0
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O	SI	N/A	0	0
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS	SI	N/A	0	0
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS,	SI	N/A	1.00	0
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS,	SI	N/A	0	0
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS	SI	N/A	0	0
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA	SI	N/A	0	0
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO	SI	N/A	0	0
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO	SI	N/A	0	0
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y	SI	N/A	0	0
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES	SI	N/A	0	0

1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA	SI	N/A	0	0
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES	SI	N/A	0	0
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA	SI	N/A	0	0
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS	SI	N/A	0	0
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS	SI	N/A	1.00	0
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS,	SI	N/A	0	0
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS,	SI	N/A	0	0
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES	SI	N/A	1.00	0

1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE	SI	N/A	0	0
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD,	SI	N/A	0	0
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE	SI	N/A	0	0
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE	SI	N/A	1.00	0
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE	SI	N/A	0	0
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS	SI	N/A	0	0
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN	SI	N/A	0	0
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS	SI	N/A	0	0
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS	SI	N/A	1.00	0
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS	SI	N/A	1.00	0
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE	SI	N/A	1.00	0
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN	SI	N/A	1.00	0
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A	SI	N/A	0	0
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA	SI	N/A	0	0

1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS	SI	N/A	0	0
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS	SI	N/A	1.00	0
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS	SI	N/A	0	0
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES	SI	N/A	0	0
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE	SI	N/A	1.00	0
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA	SI	N/A	0	0
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL	SI	N/A	1.00	0
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN	SI	N/A	0	0
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS	SI	N/A	0	0
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O	SI	N/A	0	0
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA	SI	N/A	0	0
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO	SI	N/A	1.00	0
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN	SI	N/A	0	0
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE	SI	N/A	1.00	0
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL	SI	N/A	0	0
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	SI	N/A	0	0
2.1	FORTALEZAS	SI	EL RESPONSABLE DEL PROCESO CONTABLE TIENE LA COMPETENCIA	0	0
2.2	DEBILIDADES	SI	FALTA PROGRAMACION E IMPLEMENTACION EN EL	0	0
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE	SI	SE REALIZO	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	SI	REALIZAR EN EL SISTEMA FINANCIERO LOS	0	0