



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 2023, hora 12:18:39 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 la Justicia Penal Militar y Policial
Estado	ACTIVO
Nit	900384997:1
Representante Legal Actual	JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Código CGN	923273153
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTÁ - 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	04-feb-22 14:34:20	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga 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.



923273153 - U.A.E de la Justicia Penal Militar y Policial
GENERAL
01-01-2021 al 31-12-2021
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,78
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	EN CUMPLIMIENTO DE LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES, LA CUAL INCORPORA COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA LA ESTRUCTURA DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO; LA RESOLUCIÓN 156 DE 2018, POR LA CUAL SE ADOPTA EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, ESTABLECE SU CONFORMACIÓN Y DEFINE SU ÁMBITO DE APLICACIÓN, Y LA RESOLUCIÓN NO. 182 DE 2017, POR LA CUAL INCORPORA EN LOS PROCEDIMIENTOS TRANSVERSALES DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA EL PROCEDIMIENTO PARA LA PREPARACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES, QUE DEBAN CONFORMARSE DE CONFORMIDAD CON EL NUMERAL 36 DEL ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002. ASÍ MISMO, LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL APLICA LA POLÍTICAS CONTABLES APROBADAS PARA EL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL A TRAVÉS DEL COMITÉ IMPLEMENTADOR PARA LA CONVERGENCIA HACIA NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO (NICSP), CREADO MEDIANTE RESOLUCIÓN MINISTERIAL 11221 DE 2015.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE SOCIALIZAN CON EL PERSONAL DEL ÁREA		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN EN TODO EL PROCESO CONTABLE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS RESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA PRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD		
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 ENTIDAD HA IMPLEMENTADO ESTRATEGIAS INSTITUCIONALES PRODUCTO DEL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO. SE TIENEN ESTABLECIDAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO GRUPAL, INFORMES DE EJECUCIÓN, REPORTES PERIÓDICOS, FORMATOS, CIRCULARES Y LINEAMIENTOS GENERALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE SOCIALIZAN EN LAS REUNIONES DE SEGUIMIENTO CON LAS ÁREAS Y PERSONAL RESPONSABLE		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE HACE SEGUIMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LA RESPUESTA DEL ÍTEM 1.1.6		

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 ENTIDAD TIENE EN CUENTA LOS INSTRUMENTOS (INSTRUCTIVOS, GUÍAS, MANUALES, DIRECTIVAS Y CIRCULARES) EMANADOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y DEL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL.	0,81	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN A TRAVÉS DE LAS CAPACITACIONES EXTERNAS, CORREOS ELECTRÓNICOS Y SOCIALIZACIONES INTERNAS AL PERSONAL DEL ÁREA.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS Y POR MEDIO DE ELLOS SE RECIBE LA INFORMACIÓN EN EL ÁREA FINANCIERA - CONTABILIDAD		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	NO	SE ADELANTA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS.		
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 TIENE IMPLEMENTADO EL MÓDULO DE INVENTARIOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN EL SISTEMA SAP-SILOG Y ACTUALMENTE SE ADELANTA LA ACTUALIZACIÓN DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE BIENES DEL SEGUNDO SEMESTRE 2021.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA AL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO A TRAVÉS DE LAS CAPACITACIONES QUE SE REALIZAN DESDE SILOG.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE VERIFICA A TRAVÉS DE LA TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS.		
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 CUENTA CON LAS DIRECTRICES EMANADAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y EL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL COMO CABEZA DEL SECTOR.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN AL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA A TRAVÉS DE LA INFORMACIÓN PUBLICADA EN LAS PLATAFORMAS DIGITALES Y CORREOS ELECTRONICOS.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA A TRAVÉS DE LAS CONCILIACIONES ENTRE ALMACÉN, CONTABILIDAD Y TESORERÍA.		
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 EL MANUAL DE FUNCIONES DE LA ENTIDAD Y DEFINICIÓN DE PERFILES Y USUARIOS DEL SIIF NACIÓN.	1,00	

1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA POR CORREO ELECTRÓNICO Y PORTAL WEB INSTITUCIONAL.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA A TRAVÉS DE LOS CONTROLES DISPUESTOS POR EL SIIF NACIÓN.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE CUENTA CON LAS DIRECTRICES DADAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y DEMÁS ENTES QUE REGULAN LA MATERIA.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN SOCIALIZACIONES INTERNAS Y EXTERNAS CON EL PERSONAL DEL ÁREA.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	LA ENTIDAD CUMPLE CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS.		
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	LA CIRCULAR 019 DEL 25 DE NOVIEMBRE DE 2021 ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO DE CIERRE FINANCIERO DE LA ENTIDAD	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA POR CORREO ELECTRÓNICO A TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA ENTIDAD.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE.		
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 TIENEN IMPLEMENTADOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS PARA REALIZAR EL CRUCE DE INFORMACIÓN.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN CON TODO EL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA DE LA ENTIDAD.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUMPLE.		

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	LA ENTIDAD CUENTA CON LOS LINEAMIENTOS DADOS POR LOS ENTES COMPETENTES EN LA MATERIA.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN A TRAVÉS DE CAPACITACIONES EXTERNAS E INTERNAS.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	EL SIIIF INTERNAMENTE ESTABLECE CONTROLES QUE PERMITEN VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES Y EN EL SISTEMA SAP EN LO REFERENTE AL MANEJO DEL ALMACÉN.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA PERMANENTEMENTE.		
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	EN LAS GUÍAS DEL SIIF Y PROCEDIMIENTOS RELACIONADOS SE EVIDENCIA EL TRÁNSITO DE INFORMACIÓN.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN.		
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	ESTÁN INDIVIDUALIZADOS TANTO LOS DERECHOS COMO LAS OBLIGACIONES.	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 MIDEN DESDE SU INDIVIDUALIZACIÓN.		
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 INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES LE PERMITE A LA ENTIDAD REALIZAR LA BAJA EN CUENTAS DE SER NECESARIO.		
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	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE IDENTIFICAN DE CONFORMIDAD CON EL MARCO NORMATIVO QUE REGULA LA MATERIA.	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	SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS DEFINIDOS POR LOS ENTES COMPETENTES EN LA MATERIA PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.		
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	LA ENTIDAD UTILIZA LA ÚLTIMA VERSIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EL ÁREA CONTABLE REvisa PERMANENTEMENTE EL CATÁLOGO DE CUENTAS.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE REGISTRAN DE MANERA INDIVIDUALIZADA LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD.	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	LA ENTIDAD CONSIDERA EL MARCO NORMATIVO APLICABLE EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LA ENTIDAD CONTABILIZA CRONOLÓGICAMENTE LOS HECHOS ECONÓMICOS.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA EN TODO EL REGISTRO CONTABLE DE MANERA CRONOLÓGICA.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS DIFERENTES LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTÁN RESPALDADOS CON SOPORTES IDÓNEOS.	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	SE VERIFICAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE PREVIO A SU REGISTRO CONTABLE.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE.		

1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE LOS HECHOS ECONÓMICOS PARA SU REGISTRO CONTABLE.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SON EL RESULTADO DEL REGISTRO CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA FINANCIERO SIIF ENUMERA AUTOMÁTICA Y CRONOLÓGICAMENTE 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 SON EL RESULTADO DE LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD Y ESTÁN DEBIDAMENTE SOPORTADOS.	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	LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SON COINCIDENTES.		
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	PERMANENTEMENTE SE CONCILIA LA INFORMACIÓN ENTRE LIBROS Y COMPROBANTES CONTABLES Y DE SURGIR DIFERENCIAS SE REALIZAN LOS AJUSTES NECESARIOS.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZA A TRAVÉS DE LAS HERRAMIENTAS DEL SISTEMA SIIF NACIÓN.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	ESTE MECANISMO SE APLICA PERMANENTEMENTE.		
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	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS SEGÚN EL ÚLTIMO INFORME TRANSMITIDO.		
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 DE MEDICIÓN CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE EN 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	LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL ÁREA CONTABLE.		

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	LA APLICABILIDAD DE LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN SE REALIZA DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO.		
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	EL VALOR CALCULADO SE REALIZA Y REGISTRA DE MANERA ADECUADA.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LA POLÍTICA.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS SE REVISAN PERIÓDICAMENTE.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE.		
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	SE APLICAN LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD CONTABLE.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ESTABLECEN LOS CRITERIOS DE CONFORMIDAD CON EL MARCO NORMATIVO.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS DESDE LA IDENTIFICACIÓN.		
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	SE APLICA LA VERIFICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD CONTABLE.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE ACTUALIZAN OPORTUNAMENTE.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	CUANDO APLIQUE ESTAS ESTIMACIONES SON SOPORTADAS CON DOCUMENTOS DE PROFESIONALES EXPERTOS.		

1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN DE MANERA OPORTUNA .	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	LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLE CON LAS DIRECTRICES INTERNAS Y EXTERNAS.		
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	LA ENTIDAD CUMPLE LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
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	SE UTILIZAN LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES INSTITUCIONALES.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD.		
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 Y LOS SALDOS EN LIBROS SON COINCIDENTES.	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 ANALIZAN LAS CIFRAS DE LOS SALDOS DE LAS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A SU PRESENTACIÓN, APROBACIÓN Y DIVULGACIÓN.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE CUENTA CON INDICADORES QUE ANALIZAN LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD.	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 SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN ES VERIFICADA.		
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 FINANCIERA SE PRESENTA DE UNA FORMA CLARA, PRECISA Y EN UN LENGUAJE COMPRESIBLE PARA LOS USUARIOS.	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	SE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN PARA LA PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
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	SE REVELA LA INFORMACIÓN SUFICIENTE EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
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	SE HACEN REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE UN PERIODO A OTRO EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
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 CONTABLES SE ELABORAN Y EXPLICAN CONFORME A LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.		
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 PRESENTADA A LOS DIFERENTES USUARIOS ES CONSISTENTE.		
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 ENTIDAD PUBLICA LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN EL MARCO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS.	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	LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON CONSISTENTES CON LAS QUE SE PUBLICA EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA ENTIDAD.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LAS EXPLICACIONES SE PRESENTAN EN LAS NOTAS PUBLICADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MANERA COMPRESIBLES.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	EXISTEN INSTRUMENTOS NO FORMALIZADOS Y SE ESTÁ ESTRUCTURANDO EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD QUE INCLUYE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE PARA LA VIGENCIA 2022.	0,60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	EXISTEN INSTRUMENTOS NO FORMALIZADOS.		
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?	NO	SE TIENEN IDENTIFICADOS RIESGOS INHERENTES Y EN LA VIGENCIA 2022 SE IDENTIFICARÁN LOS RIESGOS RESIDUALES.	0,20	

1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	NO	A PARTIR DEL MAPA DE LA VIGENCIA 2022 SE ANALIZARÁN TODOS LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE Y SE HARÁ LA FORMULACIÓN DE SU TRATAMIENTO.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	NO	A PARTIR DEL MAPA DE LA VIGENCIA 2022 SE ANALIZARÁN TODOS LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE Y SE HARÁ SU REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN PERIODICA.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	NO	A PARTIR DEL MAPA DE LA VIGENCIA 2022 SE ESTABLECERÁN LOS CONTROLES A LOS RIESGOS IDENTIFICADOS.		
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?	NO	A PARTIR DEL MAPA DE LA VIGENCIA 2022 SE REALIZARÁN LAS AUTOEVALUACIONES PERIODICAS.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS FUNCIONARIOS DEL ÁREA CONTABLE SON PERSONAS IDÓNEAS QUE POSEEN LAS CUALIDADES Y COMPETENCIAS PARA DESARROLLAR SU EJECUCIÓN.	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	LAS PERSONAS DEL ÁREA CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD.		
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	ANUALMENTE SE PRESENTAN LAS NECESIDADES DE CAPACITACIÓN ENFOCADAS A ACTUALIZAR CONSTANTEMENTE AL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	EL PLAN DE CAPACITACIÓN SE VERIFICA.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE VERIFICA PROGRAMAS CAPACITACIÓN.		
2.1	FORTALEZAS	NO	1. LA INFORMACIÓN CONTABLE SUMINISTRADA ESTÁ ACOMPAÑADA DE DOCUMENTOS SOPORTE, LOS CUALES CUMPLEN CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN NORMAS TRIBUTARIAS Y CONTABLES. 2. LA ENTIDAD PUBLICA LA INFORMACIÓN PERIODICAMENTE Y EN OPORTUNIDAD. 3. EL PERSONAL DEL ÁREA FINANCIERA ESTÁ CUALIFICADO Y FORTALECIDO COMO GRUPO.		
2.2	DEBILIDADES	NO	EL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS EN EL SAP		

2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	TRANSFORMACIÓN DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR EN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL, CREANDO LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	FORTALECER LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y ADOPTAR LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y FINANCIEROS PROPIOS DE LA UNIDAD.		