

GENERAL

01-01-2021 al 31-12-2021

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				4.85
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	La Entidad cuenta con el Manual PO1.GF Política Contable V1 de acuerdo al marco normativo para entidades de Gobierno. De igual manera se dio cumplimiento a los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en el desarrollo del proceso contable.	1.00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas operacionales fueron construidas en conjunto con las áreas generadoras de la información y se encuentran publicadas en la página web de la Entidad así: PO1.GF Política Contable; PO2.GF Política Operacional Beneficios a Empleados; PO3.GF Política Propiedad, Planta y Equipo; PO4.GF Política Operacional Otros Activos		
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Durante el 2021 la entidad aplico lo establecido en el Manual de Políticas, la Entidad continuo dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por la CGN y el Ministerio de Hacienda y Credito Publico en SIIF. Así mismo en el mes de enero de 2021 se informo a cada area generadora de la informacion la solicitud de informacion a suministrar de acuerdo a lo establecido en las políticas operacionales		
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables y las Políticas Operacionales corresponden a la realidad de la entidad, ya que fueron estructuradas de acuerdo a la naturaleza y actividades que aplican a la Entidad.		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Entidad aplica lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad, así mismo dada la condición de manejo de recursos del Presupuesto General de la Nación siguió los lineamientos establecidos por la CGN y el Ministerio de Hacienda y Credito Publico en SIIF, donde las operaciones son automaticas y estas se encuentran parametrizadas en el SIIF Nación		
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 estableció el procedimiento P2.DESE Gestion de Acciones de Mejora; así mismo, los formatos de Plan de Mejoramiento Individual, Analisis de Causas de Acciones de Mejora y Plan de Mejoramiento	1.00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La Oficina de Planeacion y Proyectos, establecio la matriz para el seguimiento y disposicion de las evidencias en la carpeta compartida de la ?Gestion de Acciones de Mejora: \\SRV-V-FS01\Gestion_Acciones_Mejora		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Si, se realizaron seguimientos a los planes de mejoramiento a traves de la Oficina de Control Interno y la Oficina de planeacion, con una priodicidad trimestral de acuerdo a la circular No. 012 del 14 de abril de 2021		
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	Se cuenta con políticas de operacion internas para facilitar el flujo de la informacion, tales como: Procedimientos de Presentacion de Estados Financieros, Ejecucion, Modificacion y Seguimiento a la Ejecucion Presupuestal, Administracion de bienes muebles e inventarios; Pago de Obligaciones, Nomina, Gestion de viajes y transportes; entre otros en las dependencias y/o areas, el Manual de Políticas Contables, Políticas operacionales a de Propiedad, Planta y Equipo, Beneficios a Empleados y Otros activos.	1.00	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se han generado espacios para la capacitacion de los funcionarios, correos masivos institucionales y los formatos estan publicados en la pagina web de la Entidad.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se tienen identificados a traves de los formatos para el pago de obligaciones a contratistas y proveedores, formato de legalizacion de avances y anticipos rubros para causar con alcuota mensual, conciliacion bancaria, conciliacion saldos almacen - contabilidad depreciacion y amortizacion, conciliacion saldos almacen - contabilidad dppey - intangibles - cuentas de control f3.p2.gf conciliacion retencion fuente v1, f4.p2.gf conciliacion retencion lca v1, formato - conciliacion operaciones reciprocas, los cuales se encuentran publicados en la intranet de la Entidad		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se establecieron los procedimientos de Presentacion de Estados Financieros, Ejecucion, Modificacion y Seguimiento a la Ejecucion Presupuestal; Administracion de bienes muebles e inventarios; Pago de Obligaciones; Nomina; Gestion de viajes y transportes; entre otros en las dependencias y/o areas, el Manual de Políticas Contables, Políticas operacionales a de Propiedad, Planta y Equipo , Beneficios a Empleados y Otros activos.		
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 cuenta con la politica operacion de Propiedad, Planta y Equipo que consiste en determinar los criterios que deben aplicarse en el reconocimiento, medicion, presentacion y revelacion de los elementos que conforman la PPyE	1.00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los formatos se encuentran publicados en la pagina de la entidad a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se esta realizando el registro uno a uno de los bienes fisicos y esto se evidencia a traves del ERP Web -Safi; adicionalmente de forma mensual se realiza conciliacion con almacen		
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 tiene el procedimiento P4.GF Presentacion de Estados Financieros,el cual establece realizar conciliaciones mensuales de Bancos, Incapacidades, Propiedad planta y Equipo, retencion de ICA y retencion en la fuente. Se cuenta con los formatos de conciliacion F3.P2.GF Conciliacion Retencion en la Fuente y F4.P2.GF Conciliacion Retencion ICA, así mismo se construyo el procedimiento de presentacion de estados financieros que indican las conciliaciones a realizar	1.00	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los formatos de conciliacion son de conocimiento del area de Recursos Fisicos y Apoyo Logístico, Talento Humano y Tesorería- area Financiera y las conciliaciones se realizan de manera mensua y se encuentran publicados en la pagina de la entidad a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Las conciliaciones son efectuadas por las areas involucradas, la oficina de Control Interno, ha realizado verificaciones eventuales producto del seguimiento a los planes de mejoramiento y recomendaciones efectuadas en los mismos		
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 políticas de operacion tales como el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales, del proceso de Gestion de Talento Humano, tambien, se cuenta con los perfiles de usuarios del SIIF NACION	1.00	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En el momento de ingreso a la entidad el funcionario realiza una induccion y el F1.P2.TH FormatoCompromisosLaboralesyCompetenciasComporV1, establecido en el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales, adicional, dichos documentos tambien se encuentran publicados en la pagina de la entidad a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El líder del area financiera realiza la evaluacion anual o semestral de acuerdo con los Formatos de Autoevaluacion y Evaluacion de Desempeño y demas instrumentos		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Entidad adopto el cronograma generado por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda, y se estableció cronograma a nivel interno el cual es enviado por comunicacion interna a cada una de las dependencias generadoras dela informacion. Adicional, se establecio el procedimiento de estados financieros y las políticas operacionales, las cuales brindan lineamientos para la presentacion de la informacion	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 envio la solicitud de informacion de acuerdo al cronograma establecido por la Contaduría General de la Nación y se genera el cronograma al interior del area financiera a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La Entidad dio cumplimiento al cronograma generado por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda para la presentacion oportuna de la informacion financiera		
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 el procedimiento de presentacion de estados financieros y políticas operacionales de Propiedad, Planta y Equipo, Beneficios a Empleados y Otros Activos; así mismo se procuro tomar acciones para la gestion de la informacion de forma oportuna, por medio de correos y circulares internas	1.00	
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se remitieron memorandos con la solicitud de informacion de acuerdo a lo establecido en las Políticas Operacionales. El Manual de Políticas Contables y las Políticas Operacionales se encuentran ubicadas en la pagina Web de la Entidad		
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Durante la vigencia 2021 se cumplio con la trasmision oportuna de la informacion en los tiempos establecidos por la CGN		

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 P4.SA Administracion de bienes muebles e inventarios, las politicas operacionales de PPYE, beneficios a empleados y otros activos	1,00	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las políticas y procedimeintos se encuentran publicados en la pagina de la entidad a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se realizan conciliaciones de forma mensual saldos almacen - contabilidad depreciacion y amortizacion, - cuentas de control, adicional, se recibo el informe de inventarios por parte del area de almacen		
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 cuenta con el comite de Sostenibilidad Contable y Comite administrativo y de Gestion. De igual forma se dio cumplimiento a lo establecido en el Manual de Politicas Contables y las Politicas Operacionales de PPYE, Beneficios a Empleados y Otros Activos. Adicionalmente la Entidad se basa en los procedimientos existentes y establecidos por la CGN y el Ministerio de Hacienda y Credito Publico como administrador del SIIF para depuracion y seguimiento de las cuentas	1,00	
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los formatos de conciliacion se encuentra publicados en la pagina de la entidad a traves del link: https://somosverdad.comisiondelaverdad.co/la-comision/mapa-de-procesos		
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	En la realizacion de las conciliaciones saldos almacen - contabilidad depreciacion y amortizacion, conciliacion saldos almacen - contabilidad ppye - intangibles - cuentas de control		
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 de manera periodica (mensual)		
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJIOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Se cuenta con el caracterizacion C.GF Caracterizacion Gestion Financiera V1.pdf, el procedimiento de pagos, el procedimiento de Estados Financieros y las politicas operacionales	1,00	
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se identifican en la caracterizacion C.GF Caracterizacion Gestion Financiera V1 se identifican las fuentes Internas y Externas		
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se identifican en la caracterizacion C.GF Caracterizacion Gestion Financiera V1 se identifican las fuentes Internas y Externas		
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	Con ocasion del manejo de Recursos del Presupuesto General de la Nacion, La trazabilidad se evidencia en la cadena basica presupuestal, la cual consolida los compromisos adquiridos por la Entidad individualmente	1,00	
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los hechos economico son reconocidos de cuerdo con lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno y a traves del sistema SIIF Nacion, el cual tiene el manejo individualizado		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	El registro de las operaciones, es efectuada a nivel de terceros de conformidad con lo establecido por el organo rector a nivel contable, lo cual permite su facil identificacion. La Entidad define el Formato F8.P4.SA Comprobante de baja de bienes V1 6.P4.SA Paz y Salvo bienes muebles y equipos		
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	La Comision, acogio los lineamientos establecidos en el Nuevo marco normativo, las etapas y actividades del proceso contable de reconocimiento y revelacion a partir de la fecha de creacion de la entidad. Actualmente estan incluidas en: La Politica Contable, Politica Operacional Beneficios a Empleados, Politica Propiedad, Planta y Equipo	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	La entidad, de conformidad con el Plan General de Contabilidad Publica, en las etapas del proceso contable a traves del reconocimiento, resultado generado por las transacciones, operaciones registradas en el Aplicativo SIIF Nacion que se materializan con actividades tales como: Identificacion, Clasificacion, Registro, Ajustes		
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	Los registros contables se realizan a traves del SIIF Nacion, aplicativo que es parametrizado de acuerdo a los lineamientos de la Contaduria General de la Nacion, garantizando su aplicacion conforme al marco normativo establecido	1,00	
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se realizan revisiones periodicas para garantizar el uso vigente del catalogo de cuentas, en la medida que salen actualizaciones se revisan si aplica para CEV		
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La entidad mediante el registro de la informacion a traves del SIIF individualiza los hechos economicos se tiene certeza de que la totalidad de los registros contables, evidencia plenamente la parametrizacion a partir de la cadena basica presupuestal la cual inicia con el compromiso y finaliza en el abono en cuenta del tercero	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 Comision aplica lo establecido en la Resolucion 533 de 2015 y demas resoluciones reglamentarias y el Marco Normativo entidades de gobierno		
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El Sistema Integrado de Informacion Financiera -SIIF-, es automatizado, por lo que el registro de las operaciones es efectuado por los diversos usuarios en tiempo real	1,00	
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En cada una de las fases de la Cadena Basica Presupuestal, se evidencia la afectacion de las operaciones consolidados en la ejecucion presupuestal, Estados Financieros y libros auxiliares, realizadas de manera cronologica y automatica		
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los consecutivos son registrados directamente por SIIF y son validados por el equipo del proceso financiero		
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos economicos registrados de acuerdo al procedimiento P2.GF Pago de Obligaciones , segun los requerimientos establecidos para cada caso	0,86	
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	El area financiera, segun los lineamientos establecidos en el procedimiento P2.GF Pago de Obligaciones realiza las validaciones requeridas, para dar continuidad al proceso de pago		
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	teniendo en cuenta que a 31-12-2021 se encuentra abierto el plan de mejoramientoDebilidades en la implementacion del sistema de gestion documental conforme a las Tablas de Retencion Documental		
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se registran los respectivos comprobantes contables a traves del SIIF Nacion	1,00	
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	La entidad realiza operaciones de la cadena presupuestal a traves del sistema de informacion financiera SIIF, lo cual garantiza que los hechos economicos sean registrados de manera cronologica		
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El Sistema Integrado de Informacion Financiera -SIIF-, es integrado por procesos automatizados y por ende, los comprobantes son enumerados automaticamente		
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La generacion de los libros contables en el Sistema de Informacion Financiera, consolidan los hechos economicos registrados en el SIIF - Nacion	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	De conformidad con la parametrizacion del sistema SIIF Nacion, la informacion de los comprobantes corresponde a la presentada en los libros de contabilidad		
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	Las diferencias surgidas producto de las conciliaciones adelantadas, se materializan con el registro de los comprobantes manuales		

1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se realiza a traves de la lista de chequeo establecida en el procedimiento de pago de obligaciones y las conciliaciones efectuadas con las areas generadoras de informacion	1,00	
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se realiza de forma mensual para la revision de los registros en el SIIF y en el momento que se realizan las conciliaciones o cuando se requiere realizar una consulta sobre algun comprobante		
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 reflejan los saldos actualizados y corresponden con el informe del ultimo trimestre transmitido a la Contaduria General de la Nacion. El SIIF permite generar de forma automatica el formulario de saldos y movimientos, lo que garantiza que sea la misma informacion a lo reportado en el CHIP		
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 medicion inicial, incluidos en el manual de politicas contables, corresponden a los establecidos en el marco normativo para Entidades de Gobierno	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	La construccion de las Politicas Operacionales se realizaron en conjunto con las areas generadoras de la informacion, adicionalmente se cuenta con personal idoneo para realizar la el analisis, verificacion, depuracion de los hechos economicos surgidos dentro del desarrollo de las actividades normales de la Entidad, las mismas se encuentran a disposicion de las partes interesadas en la pagina web		
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	Se aplicaron los criterios de medicion, establecidos en el manual de politicas contables, adicionalmente se cuenta con el SIIF Nacion, quien cumple con los lineamientos establecidos por la Contaduria. Los registros se basan en lo establecido en la tabla de parametrizacion TCON07, TCON09 entre otras		
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	La Entidad cuenta con el ERP web Safi, que fue parametrizado para aplicar el metodo de linea recta; por otra parte las vidas utiles fueron asignadas de acuerdo a la Politica contable, de igual manera se ha realizado por parte de alhacen y contabilidad la validacion de que se este aplicando de forma correcta	1,00	
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	La Entidad cuenta con el ERP web Safi, que fue parametrizado para aplicar el metodo de linea recta; por otra parte las vidas utiles fueron asignadas de acuerdo a la Politica contable establecida en la Entidad		
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Para el cierre de la vigencia 2021 se realizo la revision de la vida util y la depreciacion, la cual se puede evidenciar en el informe de inventarios realizado por el proceso de recursos fisicos y apoyo logistico a 31 diciembre 2021		
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 realizo revision de deterioro para el cierre de la vigencia 2021, evidenciado en el informe de inventarios realizado por el proceso de recursos fisicos y apoyo logistico a 31 diciembre 2021		
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 encuentran establecidos en el Manual de Politicas Contables	1,00	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios de medicion se aplican de acuerdo al Manual de Politicas Contables elaboradas de a cuerdo a los lineamientos del marco normativo para entidades de Gobierno		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se identifican en las politicas internas de la Entidad, tales como propiedad, planta y equipo, las cuentas por cobrar, cuentas por pagar		
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 realizo la evaluacion de deterioro para PPyE, cuentas por cobrar, se registraron las legalizaciones por concepto de convenios, se registraron las cuentas por pagar, amortizacion de seguros, registros de entradas, traslados y salidas de PPyE la cuales fueron reveladas a traves de las notas de los Estados Financieros		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se registra actualizacion de los hechos economicos en el momento en que suceden de acuerdo al Manual de Politicas de la Entidad y se evidencia mediante revelacion de Estados Financieros		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con los conceptos dados por el asesor de la Contaduria General de la Nacion asignado a la Entidad y la doctrina contable publicada en la pagina de la contaduria, se cuenta con el personal competente para el desarrollo de esta labor		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	De acuerdo al procedimiento interno de estados financieros se presentaron en los plazos establecidos, los informes financieros y contables mensuales fueron presentados al Secretario General, El Director Administrativo y Financiero, La Asesora Financiera, a su vez fueron publicados en la pagina web de la entidad; por otra parte, los reportes al CHIP fueron realizados en los tiempos establecidos por la CGN	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	Los estados financieros son publicados en el Boton de transparencia, a partir de lo indicado en la Ley 1712 de 2014		
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	El area Financiera se encarga de divulgar en el boton de transparencia los estados financieros, en el apartado de presupuesto en la pagina web de la entidad		
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 Entidad no cuenta con recursos propios, los ingresos son producto del presupuesto asignado para su funcionamiento, la toma de decisiones en la gestion de la entidad, es basada en el seguimiento a la ejecucion presupuestal		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elaboro el juego completo de estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 los cuales fueron trasmitidos a traves del CHIP a la CGN		
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Dado que la informacion registrada es realizada a traves del Sistema Integrado de Informacion Financiera, su vinculacion operacional es automatica y por ende los Estados Financieros son fiel copia de las cifras consignadas en los libros contables	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	Antes de generar la informacion definitiva para la presentacion de estados financieros, se realizan los ajustes necesarios y las validaciones pertinentes, para reflejar la realidad economica de la entidad, esto se puede evidenciar en la construccion de comprobantes manuales, que se encuentran en la carpeta compartida de contabilidad del area financiera y las conciliaciones con las diferentes areas		
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La entidad de acuerdo a su naturaleza tiene establecido los siguientes indicadores, toda vez que administra los recursos que le asigna el Ministerio de Hacienda y Credito Publico y no percibe recursos propios así: porcentaje de ejecucion presupuestal, INPAULT- indicador de PAC no utilizado, informacion registrada de forma adecuada y oportuna, Cantidad solicitudes recibidas y los indicadores de riesgo	1,00	
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	se establecion a traves de la matriz de riesgos de proceso de la comision de la verdad		
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Medicion del Indicador y Analisis de la medicion se realiza de manera mensual por la oficina asesora de planeacion		
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Las notas explicativas realizadas a los Estados Financieros son generadas en un lenguaje comprensible y su interpretacion es posible para que todos 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	Las Notas a los Estados Financieros, se encuentran estructuradas de a acuerdo a la Resolucion 193 de 2020 y sus anexos y se presentan las revelaciones requeridas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Manual de Politicas Contables		
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	El contenido de las notas revela en forma suficiente la informacion de tipo cualitativo y cuantitativo, y se ha elaborado pensando en todos los usuarios de la informacion		
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 realiza analisis vertical a los estados financieros para determinar el porcentaje de variaciones significativas de las cuentas analizadas		
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	En las notas a los estados financieros con fecha a 31 de diciembre de 2021 explican la metodologia cuanda haya lugar		

1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El area contable verifica que la informacion sea consistente , adicional la informacion a presentar es generada directamente del SIIF , asi mismo se presentan revisiones previas por parte de la Asesora Financiera y el asesor de la Secretaria General		
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	PARCIALMENTE	Se presentaron las cifras de jecucion presupuestal durante la rendicion de cuentas del primer semestre de 2021 de la Comision de la Verdad, realizada el 07 de octubre 2022. Los estados Financieros se publican en la pagina Web para visualizacion de la ciudadanía.	0,60	
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 PROPOSITOS ESPECIFICOS?	PARCIALMENTE	En la Rendicion de cuentas se presentaron las cifras de ejecucion presupuestal las cuales fueron confrotadas con los estados financieros para la presentacion por la Secretaria General		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	En la Rendicion de cuentas se presentaron las cifras de ejecucion presupuestal las cuales fueron presentadas por la Secretaria General		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La entidad tiene establecida la GUIA PARA ADMINISTRACION DE RIESGOS, y la matriz on monitoreados cada trimestre de manera conjunta con la Oficina de Planeacion y Proyectos y la Oficina de Control Interno	1,00	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	se encuentra en el Informe de seguimiento a la Gestion del Riesgo realizado por la Oficina de Control Interno trimestralmente		
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	La Matriz de riesgo la probabilidad de ocurrencia fue evaluada: Rara Vez, Improbable, Posible, Probable, Casi Seguro. El impacto: Insignificante, Menor, Moderado, Mayor, Catastrófico	1,00	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	El seguimiento es efectuado a traves de la Matriz de Riesgos, el lider del proceso realiza la formulacion remite las evidencias de los avances para los controles el cual es revisado cuatrimestralmente		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Los riesgos formulados se se verifican trimestralmente por la ofcina de planeacion y la oficina de control interno		
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	El area financiera ha establecido controles para mitigar riesgo al proceso financiero y contable		
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	El seguimiento es efectuado a traves de la Matriz de Riesgos mensualmente		
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Desde el area de Talento Humano, la contratacion del personal es realizada de acuerdo a los procedimientos existentes y segun los requisitos establecidos por el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales	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	Tanto en el personal de planta como el de contrato poseen las competencias y habilidades necesarias para identificar los hechos economicos 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?	PARCIALMENTE	En el plan institucional de capacitacion se incuyo la formacion en conceptos como el Curso de Ofimatica Nivel Intermedio, de Supervision	0,60	
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	La supervision del contrato ejecutado con la Universidad Nacional en el cual se formula el plan de capacitacion esta a cargo de la Asesora Experta del Talento Humano		
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Se realizo un curso de Riesgos Financieros dictado por la ARL positiva; Las capacitaciones ofrecidas por el Ministerio de Hacienda y Credito Publico y Contaduria General de la Nacion, estan disenadas en el mejoramiento de las competencias y habilidades del equipo financiero de la Comision		
2.1	FORTALEZAS	SI	La Comision adelanto la implementacion y uso del Sistema Integrado de Informacion Financiera SIIF Nacion, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012, lo que facilita la consolidacion y confiabilidad de la informacion financiera. La Comision ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolucion 354 de 2007 Regimen de Contabilidad Publica, con respecto informes y reportes contables. Se da cumplimiento en lo relacionado con la preparacion, presentacion y publicacion de los Estados Financieros en forma oportuna y acorde con las directrices de la Contaduria General de la Nacion. Se hacen conciliaciones periodicamente de verificacion de derechos y obligaciones, con las dependencias que generan la informacion. Los registros contables se realizan en forma cronologica y guardando el consecutivo respectivo. El Comité de sostenibilidad contable funciona como un organo asesor para el proceso financiero		
2.2	DEBILIDADES	SI	Dentro del Proceso de Rendición de Cuentas no se divulgo los Estados Financieros de la Entidad		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	El area Financiera durante la vigencia establecieron y ejecutaron las politicas operacionales y los procedimientos internos que regulan la Operacion Financiera de la Comision. De igual manera, se evidencio el cumplimiento de las recomendaciones dadas en la vigencia anterior, respecto al cronograma e instructivo de cara al cierre contable, presupuestal y financiero de la Entidad		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Continuar con la depuracion de la informacion producida por las areas que generan la informacion, corroborar su consistencia y confiabilidad, determinar asi las cifras sujetas a ajustes y/o reclasificaciones antes de la publicacion de los estados financieros. Teniendo en cuenta la sentencia 337 de 2021, la cual establece el termino del periodo de operacion de la Comision hasta el 27 de junio de 2022, seguido de un periodo de dos meses de divulgacion y publicacion del informe final, dar cumplimiento oportuno del plan de cierre de la Entidad. Continuar con monitoreo de los riesgos de indole contable. Culminar y cerrar la ejecucion de las acciones contenidas en el plan de mejoramiento del Proceso de Gestion Financiera. Efectuar la presentacion de los Estados financieros en las audiencias de rendicion de cuentas de la Entidad		