	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 1 de 8

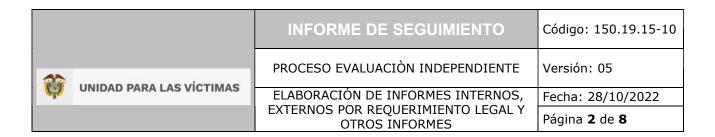
Número de Informe	1/1
Nombre del Seguimiento	Evaluación de Control Interno Contable vigencia 2023.
Objetivo del Seguimiento	Realizar el informe de seguimiento de la Evaluación de Control Interno Contable de la vigencia 2023, teniendo en cuenta la Resolución 193 de 2016, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable de la Contaduría General de la Nación.
Alcance del Seguimiento	Evaluación del Control Interno Contable para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.
Normatividad	-Resolución 533 de 2015Resolución 193 de 2016Resolución 167 de 2020Resolución 218 de 2020Resolución 343 de 2022 -Resolución 417 de 2023 -Resolución 441 de 2023

A. ANÁLISIS Y OBSERVACIONES.

La Oficina de Control Interno, en el contexto de lo establecido en la Ley 87 de 1993, y lo definido en la Resolución 193 de 2016; tiene la responsabilidad de evaluar la efectividad del control interno contable, con el fin de garantizar la elaboración y producción de información financiera que cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel a que se refiere el marco conceptual de Entidades de Gobierno a la cual pertenece la Entidad. Así como, determinar la existencia de procedimientos de control y su efectividad en busca de la prevención del riesgo asociado a la gestión contable.

Para el desarrollo de la evaluación, la Oficina de Control Interno, solicita al Grupo de Gestión Financiera y Contable y el Fondo de Reparación a las victimas la información financiera al 31 de diciembre de 2023 por cada uno de los criterios de control, con el propósito de verificar, consultar e identificar la existencia y el grado de efectividad de los procedimientos de control y las actividades propias del proceso contable, lo anterior en cumplimiento al marco normativo.

A partir de la aplicación de la evaluación y verificación de la evidencia, según lo establecido por la Contaduría General de la Nación, en la valoración cuantitativa se formulan treintas y dos (32) criterios de control, los cuales a través de preguntas se verifica la existencia, y posteriormente, se evalúa la efectividad, las cuales tienen esta puntuación, de acuerdo con lo establecido en el *Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable*:



EXISTENCIA (Ex)	
RESPUESTA VALOR	
SÍ	0,3
PARCIALMENTE	0,18
NO	0,06

EFECTIVIDAD (Ef)		
RESPUESTA	VALOR	
SÍ	0,7	
PARCIALMENTE	0,42	
NO	0,14	

Cada criterio de control tiene un valor total de 1. El 30% de este valor corresponde a la pregunta que busca verificar la existencia del control (Ex), y el 70% restante se distribuye entre las preguntas que buscan evaluar la efectividad del control (Ef). Una vez resuelto el cuestionario, se divide la sumatoria de todos los puntajes obtenidos entre el total de criterios, para evaluar la existencia y efectividad.

El porcentaje obtenido se multiplica por cinco. La calificación obtenida oscilará entre 1 y 5 y corresponde al grado de cumplimiento y efectividad del control interno contable. La escala de calificación se interpreta así:

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTAB	
RANGO DE CALIFICACION	CALIFICACIÓN CUALITATIVA
1.0 < CALIFICACION <3.0	DEFICIENTE
3.0 ≤ CALIFICACION <4.0	ADECUADO
4.0 ≤ CALIFICACION ≤5.0	EFICIENTE

Una vez calificadas las preguntas de acuerdo con las evidencias cargadas en OneDrive y las observaciones presentadas por el Grupo de Gestión Financiera y Contable de la entidad, el 28 de febrero de 2024 la Oficina de Control Interno diligencia el formulario CGN2016_EVALUACION _CONTROL_INTERNO_CONTABLE en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, teniendo como resultado una calificación de 4,27, la cual ubica a la entidad en el rango de calificación "EFICIENTE". El detalle de la evaluación se anexa al presente seguimiento.

En lo referente a la valoración cualitativa, la cual tiene como fin describir el análisis de las principales fortalezas, debilidades y recomendaciones del control interno contable que se determinaron a partir de información presentada, los avances con respecto a las observaciones realizadas en las evaluaciones anteriores, con el propósito de mejorar el proceso contable de la entidad. Información que se reporta de la siguiente manera:

VALORACIÓN CUALITATIVA		
FORTALEZAS	Conocimiento técnico y académico de los responsables del área financiera, así como la experticia para desarrollar las funciones al	

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 3 de 8

	interior del proceso contable. Compromiso de cada uno de los responsables al interior del Grupo de Gestión Financiera. Cumplimiento de las disposiciones normativas emitidas por la Contaduría. Registro cronológico de los hechos económicos contables en el Sistema Integrado de Información - SIIF. Participación del personal del proceso en las capacitaciones que realiza el Ministerio de Hacienda en torno al SIIF.
DEBILIDADES	El grupo de Gestión Financiera no remite evidencia de las verificaciones que se deben efectuar a los saldos de las partidas antes de la presentación de los estados financieros. El proceso cuenta con la "GUIA PARA LA APLICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES CONTABLES Y FINANCIEROS DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACION INTEGRAL VICITMAS", pero no se evidencia documentación que corrobore su aplicación e informe que permita concluir los resultados. El proceso no remite información adicional que permita dar certeza del cumplimiento y aplicación de listas de chequeo, conciliaciones y ajustes con las distintas áreas que brindan insumos de la información contable. En la rendición de cuentas no se evidencia la presentación de estados financieros y la presentación de explicaciones o aclaraciones importantes frente a las variaciones presentadas entre periodos. En la revisión efectuada al mapa de riesgos se encuentra que no presentan la evidencia de la totalidad de controles definidos en el mapa de riesgos institucional y los definidos en el "INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLE—CIC". Rotación de personal lo cual afecta la gestión del conocimiento. No se observa la realización de capacitaciones al interior del proceso en torno a la normatividad, políticas y lineamientos que tiene la Unidad de acuerdo con su misional y las actividades específicas que se deben realizar en temas contables y financieros.
AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	Solicitud al proceso de Gestión Administrativa para la verificación de los bienes que tiene la entidad. El grupo de Gestión Financiera establece políticas, manual y guías en la página web, lo cual permite orientar y apoyar al personal en el desarrollo de sus actividades. Implementación del aplicativo SISEG el cual permite el cargue del informe de supervisión y la solicitud de pago de los contratistas de la Unidad de manera digital.
RECOMENDACIONES	Verificar la "POLÍTICA PARA LA PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES Y ESTADOS FINANCIEROS", en torno a la periodicidad de manera trimestral y no mensual como se establece en ella, así mismo la normatividad. Verificar la "GUIA PARA LA APLICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES CONTABLES Y FINANCIEROS DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACION INTEGRAL VICITMAS", para su aplicación y envió de las evidencias, así como el análisis de actualización y/o modificación. Se recomienda al proceso de gestión financiera remitir la totalidad de información que se genera, realiza, presenta y analiza al interior del proceso, en torno a la aplicación de listas de chequeo, conciliaciones y ajustes con las distintas áreas que brindan insumos de la información contable. Incluir en la rendición de cuentas la presentación de estados financieros y las

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 4 de 8

explicaciones o aclaraciones importantes frente a las variaciones presentadas entre periodos. Remitir evidencia que dé certeza de las verificaciones que realizan a los saldos de las partidas antes de la presentación de los estados financieros o el diligenciamiento de listas de chequeo que tiene asignado el proceso. Contar con la totalidad de información y evidencia que dé cuenta de la aplicación de los controles definidos en la matriz de riesgos institucional y de los riesgos definidos en el "INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLE—CIC". Programar capacitaciones con el personal para verificar el manual, políticas y lineamientos internos con el objetivo de socializar las actividades que se deben desarrollar y las evidencias que se deben presentar. Verificar a través de las capacitaciones el mejoramiento de competencias y habilidades.

La Oficina de Control Interno realiza transmisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Publica CHIP el 28 de febrero de la presente vigencia, como se evidencia a continuación:



Fuente: Pagina web Chip Contaduría General de la Nación

CALIFICACIÓN OBTENIDA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

En este punto, se presenta el comportamiento del puntaje obtenida por la entidad desde el año 2017 hasta el 2023, con el propósito de que se analicen los resultados alcanzados e internamente se establezcan las acciones y actividades necesarias que impacten y contribuyan a la gestión de la entidad para las siguientes anualidades

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS, EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Fecha: 28/10/2022
		Página 5 de 8

VIGENCIA	CALIFICACIÓN
2017	4,71
2018	4,32
2019	4,72
2020	4,82
2021	4,79
2022	4,86
2023	4,27

Tabla 1: comportamiento calificación obtenida vigencias 2017 – 2023.



Grafica 1: comportamiento calificación obtenida vigencias 2017 - 2023.

B. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES.

La Oficina de Control Interno efectúa la Evaluación del Control Interno Contable de la vigencia 2023 de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Victimas, por medio de la cual se verifica la existencia y efectividad de los controles, aplicación de las actividades propias del proceso contable, el establecimiento de políticas contables y de operación, actualización e incorporación de procedimientos que se ajustan a la misionalidad de la Entidad, a partir de la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nacional a las entidades de Gobierno, con el fin de controlar y verificar la información financiera generada por los

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 6 de 8

procesos de apoyo, seguimiento y control, estratégicos y misionales, para garantizar que la misma sea razonable y cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel.

En torno a las fortalezas se destaca el conocimiento técnico y académico de los responsables del área financiera, así como la experticia para desarrollar las funciones al interior del proceso contable. Sumado a lo anterior, el compromiso de cada uno de los responsables al interior del Grupo de Gestión Financiera, así como la activa participación en las capacitaciones que realiza el Ministerio de Hacienda en torno al Sistema Integrado de Informacion Financiera – SIIF.

Es importante tener en cuenta que la Oficina de Control Interno ha definido evidencia como aquella información que da certeza o elimina la incertidumbre sobre las acciones realizadas, indistintamente cual sea el soporte material que tenga (por ejemplo: registros en físico; correos electrónicos; actos administrativos; conciliaciones firmadas por los responsables, actas de reunión con listas de asistencia y presentación; cambios en las políticas y en las actividades a realizar; etc.). Por consiguiente, las evidencias remitidas que soportan la evaluación fueron objeto de evaluación y análisis, de donde se desprende que aquellas que no cumplieron los criterios de certeza requeridos, no fueron tomados en consideración o se calificaron parcialmente.

Teniendo en cuenta lo anterior, en cuanto a las debilidades se observa que el proceso financiero no remite evidencia de las verificaciones que se deben efectuar a los saldos de las partidas antes de la presentación de los estados financieros, a través del diligenciamiento de listas de chequeo que tienen publicado en la página web de la Entidad. Así mismo, no remiten evidencias suficientes en torno a las conciliaciones, ajustes y documentación que efectúan con las diferentes áreas que se relacionan con el proceso contable, las cuales se convierten en proveedores de información contable de la entidad, y tienen el compromiso de brindar los datos de manera oportuna y con las características requeridas para realizar su registro de manera adecuada.

Ahora bien, el proceso de Gestión Financiera cuenta con la "GUIA PARA LA APLICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES CONTABLES Y FINANCIEROS DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACION INTEGRAL VICITMAS", pero no remiten evidencia documentada que corrobore su aplicación y análisis a partir de los resultados. En la revisión efectuada al mapa de riesgos se encuentra que no presentan la totalidad de las evidencias de los controles definidos en el mapa de riesgos institucional y en el "INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLE—CIC" del proceso de Gestión Financiera, publicado en la pagina web en el siguiente enlace: https://www.unidadvictimas.gov.co/es/documentos_bibliotec/instructivo-de-control-interno-contable-cic-v1/

En cuanto a los lineamientos solicitados en la guía "PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE", en el componente RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS definen las acciones de control así: "Verificar la presentación de estados financieros en la rendición de cuentas.", "Verificar la consistencia de las cifras presentadas en los estados financieros, con las cifras reportadas a la CGN." y "Verificar la presentación de explicaciones o aclaraciones importantes frente a las variaciones presentadas entre periodos", información que no se evidencia en la pagina web de la Entidad en la sección Rendición de Cuentas en el enlace: https://www.unidadvictimas.gov.co/es/participa/.

En cuanto a la gestión del conocimiento se observa que esta se puede ver afectada por la rotación de personal debido a la fuga de conocimiento que se presenta por la migración de talento humano quienes han fortalecido su intelecto en la entidad durante la trayectoria laboral. En cuanto a esto, el proceso no remite evidencia que soporte la transferencia de información que se requiere para desempeñar las

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 7 de 8

actividades designadas al nuevo personal en torno a la normatividad, políticas y lineamientos que tiene la Unidad de acuerdo con la naturaleza de su misionalidad.

Para finalizar, se recomienda fortalecer la información documentada que el Grupo de Gestión Financiera remite a los entes de control interno y externo, con el fin de presentar la totalidad de actividades y acciones que generan día a día al interior del proceso. De acuerdo con los resultados de la evaluación al sistema de control interno contable la entidad se encuentra en el rango establecido por la Contaduría General de la Nacional en *EFICIENTE*, sin embargo, se recomienda al grupo establecer las acciones de mejora encaminadas a robustecer la generación de la información financiera para que cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, la cual se utiliza como instrumento de análisis para efectos de control, toma de decisiones y rendición de cuentas, con el propósito de una gestión pública eficiente y transparente.

APROBÓ

CARLOS ARTURO ORDOÑEZ CASTRO JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Proyectó: Rosbery Campos Trigos – Profesional universitario- OCI Ana Maria Ángel Acosta – Profesional universitario - OCI William Arturo Marquez Montero – Profesional universitario - OCI

ANEXOS:

Certificado Evaluación

Anexo 1 Control de cambios

Versión	Fecha de Cambio	Descripción de la modificación
1	04/08/2014	Creación del formato.
2	09/03/2015	Al revisar el formato se evidencia que la casilla fecha de informe está repetida.

	INFORME DE SEGUIMIENTO	Código: 150.19.15-10
White the second second	PROCESO EVALUACIÒN INDEPENDIENTE	Versión: 05
UNIDAD PARA LAS VÍCTIMAS	ELABORACIÓN DE INFORMES INTERNOS,	Fecha: 28/10/2022
	EXTERNOS POR REQUERIMIENTO LEGAL Y OTROS INFORMES	Página 8 de 8

3	02/08/2017	Se modifica formato y se adiciona firma aprobación del Jefe Oficina de Control Interno.
4	30/04/2020	Se actualiza formato, se ajusta la distribución del texto en filas y columnas, las fuentes y fecha de la tabla control de cambios.
5	28/10/2022	Se actualiza el formato en pie de página con los logos de certificación asociados al sistema de gestión de calidad ISO 9001:2015, ambiental ISO 14001:2015, seguridad y salud en el trabajo ISO 45001:2018 seguridad de la información ISO 27001:2013.

923272438 - Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Victimas GENERAL. 10-10-10-233 a 13-12-2023 EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE GRAZOFE EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE FECHA RECEPCIÓN 2024-40-228 1-11-25-36

CODIG	NOMBRE	CALIFICACIO N	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.1	ERBENTOS BEL MARCO NORMATINO. — I LA ENTIDAD HA DEFINDO LAS POLÍTICAS CONTRELES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATINO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Six et Benau de Politicas Contables de la 1947 va acupa et Regime de Contabilità Politica en Convergencia con Estaderen hiemanciaria de Meminico Financia en Lutilità gibilità de la Contabilità de Contabilità del Contabilit	0,72	4,27
1.1.2		PARCIALMENTE	Anexar evidencias donde los Funcionarios v Controlitatas carticioan en la socialización de soliticas cubilicas cara su incelementación v uso. Si, el Manual de Políticas Contables ly sia demás políticas de la LIARVI se publican en la lapidan sede de la Indiad, donde se punden consultar en cualquier immento por todos los usuarios, responsables y personal involucado en el proceso contable. Anexar evidencias donde los Funcionarios y Contralistas participan en la socialización de políticas políticas gara su implementación y uso.		
1.1.3	12. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Six la UMPN y e FRV aprilican las politicas contables establishectas para el desamble del proceso contable. Ejemplo de esto es que mensualmente, se verifican y varional na conceilatores de cada counte cancibilitato, comitar adioxida y varional na conceilado de las cital y con estable es force la final de la contablicad y l'indicidad de las citas e informes que vaider y paraguent que la sealad y las rotes a la treate for finalment de l'indicidad y la cita da la certa destina finalment de l'indicidad y l'indicidad de las citas e informes que vaider y acqueint que la sealad de la citas e informes que vaider y acqueint que la sealad de la citas e informes que vaider y acqueint que la sealad de la citas e informes que vaider y la composito de la contablicad y la composito de la contablicad y la composito de los las Velimas, sel como las actividades, las cuentas y los registros contables que se deben villare para garantizar la nazonabilidad y la composition de los actividades, contra celebrator actividad paraguent que la contablicad y la composition de los actividades que se deben villare para garantizar la nazonabilidad y la composition de los actividades que se deben villare para garantizar la nazonabilidad y la composition de los actividades que se deben villare para garantizar la nazonabilidad y la composition de los actividades que se deben villare para garantizar la nazonabilidad y la composition de los actividades que la composition de la composition de los actividades que la composition de la composit		
1.1.4		PARCIALMENTE	Las politicas contables de la LMAVY se sjustem al contento, in naturateza y la andiráctad de la Edinada. Españado el marco conceptual y especifico de las Edinadas de Colbeno, Amarimos, aplacim hardenieros y metodologias contables que refeijas el control de los recorsos seguin ha micho de la Edinada. El intenso particulares, la LMAVI presentes metre sua cuenta de Pasos, con naturateza de Crédio, el Reconomiemto y la clasificación de las deducciones para punión corto las para de intenso de más cuenta de Pasos, con naturateza de Crédio, el Reconomiemto y la clasificación de las deducciones para punión corto las para el marco y Pastical de del Cedio de Intenso de Crédio, el Reconomiembo y la clasificación de las delicas portante y electrica de la Crédio de Intenso de Pastica de Crédio, el registrar con las novimentos y conclusiones en el Sistema de Homación Franciscia y Contable (SIR Flacido), Anexar experiencia del Celebro, con registrar con las novimentos y conclusiones en el Sistema de Homación Franciscia y Contable (SIR Flacido), Anexar experiencia del Celebro, con registrar de las confidencia del Celebro, para su implementación y uso.		
1.1.5		PARCIALMENTE	Si, botas las politicas están disendadas para logar la representación fel de la información financiera de la IURAPIC. La representación fel de la información financiera de la IURAPIC. La representación fel de la información financiera de la IURAPIC. La representación fel de la información financiera y los estados financieras de forma dara, compieta y resultará, completo con los deplicos estratégicos y lacticos que establece la Nal la información financiera y los estados financieras de forma dara, compieta y resultará, completo con los deplicos estratégicos y lacticos que establece la Nal procescio para que martir el cumplimento de comdicio destada de la Facilitado. A mezes evidencia devido la Formación de conforma y Contratistas partiriques en la lascalidación de colificas públicas publicas para su implementación u uso y la publicación de los EEFF consolidados a de-31-2023 pegalin Resolución SS de 2015. Se establecen información devidados de los filmas pode de autón información de la martir de la colificación de la diferencia de colificación de la colificación de la delicitación de la colificación de la diferencia de la diferencia de la colificación de la diferencia del la diferenc		
1.1.6	AL CUMPLIMENTO DE LOS PLANS DE MEJORANISMO DE SEGUIMENTOS, MONDALES, RESIGNO DE REGUICO, GUINAS, ELC) PARA EL SEGUIMENTO AL CUMPLIMENTO DE LOS PLANS DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA? 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIALMENTE PARCIALMENTE	Se hace un seguimiento a través de correo electrónico donde se solicita a las áreas la información correspondiente sobre el avance y el resultado de las acciones de mejoramiento. La evidencia aportada no se ajusta la pregunta Si se socializar entre instrumentos de sequimiento con los responsables de las áreas involucadas en los planes de mejoramiento. Esto se hace a través de	0,60	
1.1.8		PARCIALMENTE	correo electrónico. No se evidencia matriz de trabalo al plan de sequimiento y/o mejoramiento del hallazgo y/o debilidad. Si baso sequimiento no munitare al cumplimiento de los planes de mejoramiento devidendo de los hallazgos de auditoria interna o externa. Este sequimiento se realiza mediante el envílo y la recopción de correos electrónicos, donde se vertifica el sestado de las acciones de mejoramiento implementadas sequimiento se realiza mediante el envílo y la recopción de correos electrónicos, donde se vertifica el sestado de las acciones de mejoramiento implementadas seguimiento se realiza mediante el envílo y la recopción de correos electrónicos, donde se vertifica el sestado de las acciones de mejoramiento implementadas seguimientos el envílos y la concesión de correo del envílos y la concesión de correo del concesión de se vertifica de la concesión de correo del concesión de la concesión		
1.1.9		SI	so its descriptions. See an electrical matrix del trainio al data de sequimento la chialistica via debilidad. El processo de gestión hamorares y contribute, incer emplementation les especimento documento al candentazion del processo gestión financiera y contribute, que fecundo per a productiva de la processo gestión financiera y contribute, que fecundo per a productiva de la processo del processo gestión financiera y contribute, que fecundo per a productiva que estado la la processo de la processo de la processo de la processo de processo de la processo de processo de la processo de periodo de la processo de periodo del processo del periodo del processo de periodo del processo del periodo del	0,81	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	de la información financiera y conteleir de la entidad, Si Josai sa hermaniste relacionadas con el fluy de información relativo a los hechos economicos originados en cualquier dependencia, se encuentran publicación todo el fempo en la pagina web institucional de la Entidad, para su acceser y descarga a cualquier momento por parte de cualquier persona. Anoses redencias dande fos Funcionardos y Contritistas periodines en la socialización de la hermanienta para su implementación y uso.		
1.1.11		PARCIALMENTE	Si, as been identification los discominations stocked in a few contractions and a reast contraction. Each discomination loss parts de la proceediment for humanitary contractions and a reast contraction. Each discomination loss provided in the general for flavoration of last appearation of tractions and Computer flavorations and		
1.1.12		SI	financiary contails que se rigo por los documentos de gastion de calidad, los cuales deficien los pasos, responsabilidades, contrales y regientos que se los apuntes. Procedentes de la calidad de la		
1.1.13		PARCIALMENTE	politica se momenta en el Proportimiento Administración Proposad Pietra y Estaple, el cual hace parte del proceso de gentión administrativo de la Unidad para la Asención y Repulsación letegará a la Virtica. Destro de eles proceso des pentión administrativo de la Unidad per a la Asención y Repulsación letegará a la Virtica. Destro de eles procesorientos de sestidades un concegnan de internativamente individuad de inventarios, cen el cual se utiliza el Formació Leventamente includad de inventarios. Les formación permite internativamente de internativamente de la virtica d	0,88	
1.1.14		SI	St se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso, mediante la publicación permanente de los documentos en la página web de instrucional de la LNARIV. De esta forma, se ha facilitado el acceso a la información y se ha promovido la participación y la retroalimentación de los actores proceso. Ancare redevincias donde los principacións y controlarias o y Controlatas participan en la socialización del la política o instrumento para su implementación y uso.		
1.1.15		SI	Si, se verifica la individualización de los bienes físicos, mediante la aplicación del Formato Levantamiento individual de inventario, el cual es un instrumento que membre registrar y clasificar cada uno de los bienes de la Unidad, con su respectiva candidad, descripción, serie, placa y estadoi. Este formato se diligencia de forma periódica y se contrasta con el inventario general, con el fin de verificar la estetencia, la ubicación y la condición de los bienes. Anexar		
1.1.16			existencia donde los funcionarios. Va Contratistas conficione me las acolitazionis de la acidita cintiturimento ana su implementancia u uso. Si se coursia con una directivi, guia lo prociedenino para realizaria los conficiaziones de las partidos mis relevantes. In el de lograr una acidencia del interfiliazioni y medicioni. Uno de estas documentos es el Procedimiento Conciliaziones de las partidos mis relevantes. In el desputo esta descuada de la medicia del procedimiento del entra comunida con la medicia del acidenti del procedimiento del mentione para del procedimiento del proced	0,74	
1.1.17		PARCIALMENTE	publicados todo el tiempo en la página web institucional de la UARIV, lo cual permite que el personal tenga acceso permanente y actualizado a la información. De esta manera, se asegura el compromiso, la participación y la responsabilidad del personal en el proceso de gestión financiera y contable. La lexidencia como formatp aportada no da certeza de facil maneto por parte de los Funcionarios y Contratistas en su diligenciamiento, no se evidencia		
1.1.18		SI	socialización de la misma al interior del nouixo de babalo. Si se verifica la algociación de estas directrices, guisa o procedimientos. La unidad realiza sus conciliaciones de manera mensual y guarda evidencia de ello en su archivo, lo cual permite el control de la información financiera y contable. Si, se cuenta com una normatica que define la segregación de finuciones detrot de los procesos contables, la cual está compuesta por las siguientes		
1.1.19			implications emilitate por la LIMPN, Plansitudion (XXXXII de Care page 2005. Establication los grapes internos de tribalgo, Revalución (XXXII de Care page 2005. Establication los grapes internos de tribalgo, Revalución (XXII de Care page 2005. Establication (XXII de Care page 2005. Alconomiento activación (XXII de Care page 2005. Alconomiento, act	98,0	
1.1.20	6.1. SE SOCIULIZA ESTA DIRECTRIZ, QUÍA, LINEAMENTO, PROCEDIMENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCIDADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Si, se socializa la directoriz, guila, innomiento, procedimiento o instrucción cen el premosal insolucación en el proceso de la siguiente manere. En cuanto a las incumientos de cada cumo de los senvideres policiones. Por des outra de la selección de la central de la comienta de la comienta de la comienta de la comienta de comiento de la comienta de comiento de la comienta de comiento continidad en en todo intermento. Esta hostiala de acceso a la información y la acultadación de los comorcientos des portes personales de la URPAY, para ser consultada en todo intermento. Esta hostiala de acceso a la información y la acultadación de los comorcientos de los del portes personales procesos y procedentes considiente, que se deben esguir. Comientos de la Comiento de la		
1.1.21		SI	Segregación de funciones que se ha hecho a través de los actos administrativos mencionados, mediante una evaluación que practica el Secretario General a cada uno de los servidores públicos. Esta evaluación consiste en revisar el desempeño de las funciones asignadas además del cumplimiento de los objetivos y metas. Anexar evidencias donde los Funcionarios y Contratistas de los documentos relacionados con la precunta.		
1.1.22		SI	La LUARY se rige por las resoluciones 356 de 2022 y 411 de 2023 expedidas por la contaduria general de la nación, las cuales establiceno los certeiros y plazos para las presentación de la información financiena. La UARY cumple con dichas recluciones y socializa periodizamente la información requerida a través de corne electrónico, saí como remite el cronograma de ciere de la contaduría. De esta manera, la LUARY garantiza la calidad y oportunidad de la información financiena. La dichas que sersente.	0,72	
1.1.23		PARCIALMENTE	La LARAY agric las resoluciones 306 de 2022 y 41 de 2022 empedidas por la contalunda general de la mación, las cuales son la base para la presentación operitura de la információn financiare. Ester acutociones ser couscriber disponibles en las plans avec de la contactural general de la mación traminente de cidipolica consultar y aplicación incorporado en los Procedimientos Traminensies del Régimen de Contabilidad Pública (RCP), los cuales son documentos de cidipolica consultar y aplicación para e personal que pertidos en el proceso. Aplemento, las URAY en esta on las fechas y la predicación de los documentos relacionados acutos de la socialización de los documentos relacionados para compositor en compositor de la socialización de los documentos relacionados para la policación de las informacións para la públicación de la información financia. La URAY se acuto por los estándeses normativos que el la compositor de la información financia. La URAY se acuto por los estándeses normativos que el la configeración de las documentos relacionados.		
1.1.24		PARCIALMENTE	gobierno nacional ha proferido al respecto, los cuales se presentan y publican de manera puntual y veraz. De esta forma, se garantiza la calidad y la transparencia de la información financiera que se genera y se divulga. Anexar evidencias donde los Funcionarios y Contratistas participan en la socialización de los documentos estacionados com la prayecta disparea publicada información banta escalarione. 2021		
1.1.25		sı	Si estate un procedimiento para alleva e cube, en forma adecuata, el carre integral de la formación productás en las áreas o dependencias que general hechos económicos. La LAPAV cuda an hole determina las instrucciones que establecen las a solividades, los partes y los responsables para el cierre de fin de año a nivel financiero y contable. Estas instrucciones se comunican a través de la circular 00027 del 02 de octubre de 2023 y de los memorandos correspondientes, que crientan a las áreas acede los paras e acequir para el cierre de fin de año.	1,00	
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, as socializó este procedimiento con el personal involucrado en el proceso, mediante la circular 00027 del 02 de octubre de 2023, que contiene los lineamientos e instrucciones para el cierre financiero y contable de la vigencia fiscal 2023. Esta circular fue envivad en correro electrónico a todos los finacionarios desde el correro institucional del doctor Guillerro Martínez Secretario General de la LIABRY el mismo día de su expedición, a las 19/17 horas.		
1.1.27		SI	Si se cumple con las instrucciones establicidas las cuales contemplan los controles hierono necesarios para asegurar la integridad, conflabilidad y controles de limberadio costables, acio como di cumplimiento de las normas y principios viogentes. Si, la entidad liene implementadas directrices, procedimientos, guilas o literamientos para realizar periodicamente inventarios y cruces de información, que le pormitan reficira la estiencia de activos pastros. Como ejemplo, el proceso de gestión administrativa ha establectica de Procedimiento Administrativa las establecticas de reconciente inventarios de ministrativa las establecticas de reconciente inventarios de ministrativa las establecticas de reconciente inventarios.	0.72	
1.1.28	INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASINOS? 9.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES PROCEDIMIENTOS. GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCIRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Peopleada Planta y Equipo, el cual contempla la realización de inventarios fisicos en servicio de auxendo con un cronograma definido, por localización y puesdo de trabalo un refinidando las elementos animados a cade funcioración o contratido. Si, se socializan las directrices, procedimientos, guilas o lineamientos con de personal involuzados en el proceso, mediante la publicación del procedimiento en las página web institución de la LAMPO. De esta forma, se garantiza el acceso a la finifermación. Amesar evidencias cende los Parcinomistros y Contratidados el acceso a la finifermación. Amesar evidencias cende los Parcinomistros y Contratidados en la companio de la companio de la companio de acceso a la finifermación. Amesar evidencias cende los Parcinomistros y Contratidados en la companio de la companio d	0,72	
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMENTOS, GUIAS O LINEAMENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCIADO EN EL PROCESO? 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMENTOS, GUÍAS O LINEAMENTOS?	PARCIALMENTE	participan en la socialización de las directices y procedimientos, para su implementación y uso. SI, se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos. Como evidencia de ello, se adjunta el formato inventario individual, el cual se ha elaborado siguiendo los critérios establecidos por la normativa vigente y las buenas prácticas contables. Anexar evidencias donde los Funcionarios y		
1.1.31	10. SE TIE DE STABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMENTO, INSTRUCCIONES, O LINEAMENTOS SOBRE ANALISIS, DEPLIPACIÓN Y SEGUIMIENTO E CUENTAS PARA EL MEJORAMENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	sı	Contratistas paracticam en la socialización de directicas, suisso insaminentos para su implementación y uso. Mediante la Resolución 07/09, fechada el 31 de agosto de 2015, se estableció el Comité Técnico de Sostenbilidad Contable en la Unidad para la Alención y Reparacción Integral a las Victimas. Este comité fue creado con el objetino de lenar a cabo una senie de funciones específicas, entre las que se incluye la	1,00	
1.1.32		SI	discuración de cuentas. Electriamente, las socialización de las directrices, procedimientos, instrucciones y lineamientos con el personal involucación en el proceso es uma práctica que se lleva a cado de manere riguraca y sistemática en la URANT. Todos los miembros del Comité l'Entrico de Sosteribilidad Contable son conoceados con la delidad antipicación para garantizar su sasterione. Esta comocarcia terrapara permier que los enterimentos el domites perseperas adescultamente para las dieliberaciones, asegurando así que se cumpla con el quivinn necesario para tornar decisiones de manera efectiva y eficiente. Anexar evidencias donde los Enricontarsos V. Contitatas aprilican en las socialización de diestrices cualus cilinamientos acos su internentesionos de su internentesiono.		
1.1.33		SI	Las actas del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable son una prueba fehaciente de este seguimiento. En ellas, no solo se documenta el cumplimiento de las funciones asionadas al comité. sino también los resultados de sus deliberaciones. St. el análisis, la depunación y el seguimiento de las cuentas se realizan de manera permanente y periódica. Según lo establecido en la resolución de		
1.1.34	PERIODICIALENTE POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL AGRA CACITABLE Y DE PORTO POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL AGRA CACITABLE Y	SI	creación del Comité de Sostenibilidad Contable, este órgano sesiona dos veces al año en reuniones ordinarias. Además, el Comité tiene la facultad de convocar reuniones extraordinarias cuando las circunstancias así lo requieran, lo que garantiza un seguimiento constante y eficaza de las cuentas. Si la circulado da la información basicia el ser contable se auticina circunstancia contramente y eficaza de las cuentas.	1,00	
1.2.1.1.2		SI	de oedint de calded se encounta un fluicorama detallado que fluita el camino que sixue la información contable. Si, la circulación de la información hacia di accountada es descondade se enformación contable. Si, la circulación de la información hacia di accountada es enderica claramente a tunhos de fluigoramas y trats tecnicas. Destro de diocumentos como la Pullica ac Operación, se encuentam fluicoramas deballados que fluitam el camino que sisue la información contable. Si La UARFIV na definidació calamente los receptores de la formación dentro del proceso contable. Tá como se establece en el numeral 3 del Manual de		
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Políticas Contables, los usuarios de la información contable son reconocidos y definidos. Estos usuarios, son los receptores finales de la información, juegan un papel crucial en el proceso contable. El grupo financiera indica que los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, tanto por el área contable como		
1.2.1.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLICACIONES SE ENCIENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	PARCIALMENTE	por otras dependencias. Esto se evidencia en el ajustíar detallado por tercero de la cuenta 1384/90001 - Otras cuentas por cobrar, dombe e registra e alabar, el incomiento de cada uno de los devoderos. Al momento de revistra le videncia la OCI no evidencia la individuáziazion de las cuentas, por dependiencias, sois remiten el ajustíar de contabilidad sin que se lotre establecer los spoortes o recescion de de otras areas insumos de la información remitida. El proceso de generon financiera indica que los derechos y collipaciones se miente a partir de su individuáziazión, y que se registran con su umedición inicial	0.46	
1.2.1.1.5	12.1.LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	PARCIALMENTE	de acuertos con las políticas contables sigentes. Este implica que se reconocen los ingresos, los gastos, los activos y los pastes por cada transacción e exemente económicos, y sasigante los valeros recorposidentes seguintes o juntores propriespoladentes disputa por importancia de contrato litarios, no exidencia la individualización de las cuentas, por dependencias, sodo remitien el auditar de contabilidad sin que se logie establecer los seportes o insección de de cetar seas insumento de individualización de las cuentas, por dependencias, sodo remitien el auditar de contabilidad sin que se logie establecer los seportes o insección de de cetar seas insumentos de individuación celebración.		

			Labyle or contrar es facilités parrir de l'individualizació de la directiva y deligazione, y que se permit directificar y valeur la permit del management de la permit se contrar so contrar so comité de la permit se describe contrarior so comité de la permit se describe de comité de la permit se describe de comité de la permit se describe de comité de la comité de la permit se describe de contrarior de la permit de contrarior de la permit de la comité de la comité de l'estat de la permit de la comité de l'estat de l'estat de la comité de l'estat de la comité de l'estat de l'est		
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	NO	Sostenibilidad Contable de fecha 29 de diciembre de 2023, donde se aprobó la cancelación de las cuentas por cobrar del municipio El Doncello. Al revisar las evidencias encontramas estas no coinciden con respecto a la respuesta ya que ésta hace referencia a la baja de la cuentas por cobrar del municipio de Doncello y si revisamos las actas incliqua de las dos esporta, una acta corresponden al año 2022 yn concliene fiemas, citra del 21 de diciembre de 2023 no		
1.2.1.1.7		01	Dencello y si revisamos las actas ninguna de las dos sports, uma acta corresponden al año 2022 y no confiene firmas, otra del 21 de diciembre de 2023 no condicio no los une findrame a la resucuela, a vue an firman cue a stad del confide so otambilidad se del 26 de diciembre de 2023. SI. En la entidad se adhiere a las normalhias sigentes para la identificación y registro de los hechos económicos. Por ejemplo, cuando los elementos ingresan al almande no les anteridads, no sob os erregitatos us entrada, since que tembrés ne formatiza mediante la ensidad de no documentos aprepiados. Elementos ingresan al almande no les anteridads, no sob os erregitatos us entrada, since que tembrés ne formatiza mediante la ensidad de no documento aprepiado. Elementos ingresans	1,00	
1.2.1.1.7		31	garantiza que cada transacción se registre de acuerdo con las normas contables aplicables, proporcionando así una representación precisa y confiable de las soceraciones económicas de la entidad. SEL a entidad ague los criterios establicacios por las normas para el reconocimiento de los hechos económicos del marco normativo para Entidades de	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?	sı	Gobierno. Un ejemplo daro de esto es el tratamiento de la depreciación de los elementos. Según las instrucciones precisas del marco normativo para entidades de gobierno, la depreciación de los detementes comienza en el momento en que ingresan a la entidad. Este criterio se aplica de manera consistente y se materializa en el control de bienes que tene la entidad.		
1.2.1.2.1		SI	St. se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad. Esto se debe a que el SIF Nación, el sistema interardo de información innanciera que emide	1,00	
1.2.1.2.2		SI SI	financiera que emplea la entidad, se actualiza automáticamente conforme la normatividad vigente. Sí, se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad, siguiendo los principios de oportunidad, veracidad y transparencia.	1,00	
1.2.1.2.4		eı	Un ejemplo clatro de ello son las cuentas por pagar registradas en diciembre de 2023, las cuales se hacen de manera individual y por tercero. Si, en el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad, tales como la naturaleza, la función, la periodicidad y la materialidad de las transacciones. Se hace de manera individualizad y com los soportes respectivos, ademais de cumplir con los estándares,		
1.2.1.3.1	ENTIDAD?16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABLIZAN CRONOLÓGICAMENTE?		conogramas y demás en la materia. Un ejemplo de ello es la cuenta de Viáticos y gastos de viaje dentro de Otras cuentas por pagar, en donde los registros se hacen por cada autorización. Si los herbos económicos se contabilizan cronolónicamente. Para garantizar el cumulimiento de este nojocinio, el sistema SIIF Nación ejerce un control sobre-	1.00	
1.2.1.3.1		SI	la numeración consecutiva y crondógica de los comprobantes de fodas las transacciones que se nealizan en el ámbito público. Si, se verifica el registio contable crondógico de los hechos económicos, mediame la uso del Sistema integrado de información Financiera SIIF Nación. Este sistema asigna automáticamente un número consecutivo a los registros que hacen los usuarios del sistema correspondientes a los hechos económicos, lo	1,00	
1.2.1.3.3		SI	que permite identificar y ordenar las operaciones realizadas. Si, el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad se verifica mediante el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. Este sistema asigna automádicamente números consecutivos a los registros contables, lo que facilita la identificación y el ordenamiento de las		
			operaciones realizadas. Si, los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos, que acreditan la legalidad, veracidad y pertinencia de las operaciones realizadas en el ámbilio público. Un claro ejemplo es el registro de las cuentas por pagar y obligaciones presupuestales dentro de la cadena		
1.2.1.3.4			presupuestal para pago a un contratista o proveedor, en donde se verifica la completitud de los requisitos para el pago y además, en el caso de las facturas se verifican que cumblan con los reaujstos de lev.	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?	sı	La entidad verifica que los migristros contables se encuentren debidamente sopratados por los documentos de riigen interno o estemo correspondentes. Admismo, la entidad garantaz la custoda y adeceso a los documentos originales, larvis no femando fisicion como en formato digital, mediante le un debidad de sistemas de almacenamiento en la rube. La entidad consensy custodali las documentos soporte de los registros contables, aplicando las tabilas de retención documental vigentes. Para ello, la		
1.2.1.3.6		PARCIALMENTE	entidad utiliza sistemas de archivo físico y electrónico que aseguran la integridad, disponibilidad y confidencialidad de la información. Una vez revisada la evidencia, la muestra aquí entregada no nos da la certeza si se esta llevando a cabo conforme el lineamiento.		
1.2.1.3.7		sı	La entidad elabora los respectivos comprobantes de contabilidad para el registro de los hechos económicos, de acuerdo con las normas vigentes. Un ejemplo de ello es la creación de las obligaciones presupuestales, que generan automáticamente un comprobante contable con la información necesaria. La entidad realiza los comprobantes de contabilidad de forma cronológica, utilizando el Sistema integrado de información Financiera, Silf-Nación. Este	1,00	
1.2.1.3.9	18.1. LOS COMPRODANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICIAMENTE?	SI	sistema permite generar los comprobantes de contabilidad con la fecha y hora exactas de cada hecho económico. La entidad numera consecutivamente los comprobantes de contabilidad, utilizando el Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación. Este sistema asigna automáticamente un número secuencia a cada comprobante de contabilidad facilitando su identificación y control		
1.2.1.3.10		SI	Sí, los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad. Los comprobantes son documentos que evidencian los hechos económicos de la entidad, de forma resumida y ordenada, y que sirven de base para registrar los movimientos en los libros.	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?		SL la información de los libros de contabilidad cionicide con la registrada en los comprobantes de contabilidad. Esto se debe a que los libros de contabilidar se alimentan de la información que se registra en los comprobantes contables, que son los documentos que refleian los hechos económicos de la entidad. SL se realizan conciliaciones y ajustes entre los registros en los libros y los comprobantes de contabilidad, cuando se presentan diferencias entre ellos. Estas		
1.2.1.3.12		sı	Six or realizant conclinationer by quistes entries for registron on to libror by los comprobates de contabilidad, cuando se presentan diferencias pueden comproper hay receivants de calicular interval, como es el caso de los depresacions de las propelestas, pleats a pequipo de la unidad. defenderada pueden propelestas, pleats a pequipo de la unidad, defaultido no SIF hacion, en recessato conciliu mensualmente para que la información de los comprobates, de la contabilidad y de los libros sea homogresa. En esta cosa, en restaliza las conciliaciones y ajuste en escensios, para que la información de los libros concided cos la delo comprobates. Y		
			se evidencien los soportes correspondientes. Si existe un mecanismo a través del cual se verifica la completitud de los registros contables. Se trata de una matriz de cierre que se implementa al final de		
			cada mes y que contiene los siguientes aspectos. Código cuenta contable: el número que identifica cada cuenta segun el plan de cuentas de la entidad Descripción: el nombre y la naturaleza de cada cuenta contable. Saldo final: el valor que refeia el estado de cada cuenta al cierze del		
1.2.1.3.13		sı	periodo. Responsable la persona o el tiena encargada de elaborar, revisar y aprobar la información contable de cada cuenta. Acciones de depuración y determinación de aducto. La actividade o use realizan para venificar la exactula, información contable de los registros contables, ast como para ajustar, concilar y depurar los saldos de cada cuenta Acciones de control: las medidas que se adoptan para garantizar el cumplimiento de las normas, políticas y procedimentos controles, sual como para preventir y detectar eneres, fuedes y desidancies. Producto por entegar el documento o el informe que se debe	100	
		Ī	generar y presentar con la información contable de cada cuenta. Fecha de enfrega: el plazo establecido para enfregar el producto por cada cuenta. Evaluación producto recibido: el proceso que se sigue para verificar la calidad, consistencia y pertinenta de la información contable recibida, así como para emitir las observaciones y recomendaciones per	,,,,	
			cuenta, ya sea para mejoraria, corregiria o complementaria. Además de la matriz de cierre, el manual de políticas contables también ilustra acerca de la información que se requiere de cada productor de información contable, especificando los criterios, principios y normas que se deben aplicar para el registro,		
1.2.1.3.14		SI	clasificación, valoración y presentación de las operaciones y los hechos económicos de la entidad. El mecanismo de verificación de la completitud de los registros contables se aplica de manera permanente y periódica. Se aplica permanentemente porque se realiza durante todo el periodo contable, siguiendo las políticas y procedimientos establecidos en el manual de políticas contables. Se aplica		
1.2.1.3.15		61	periódicamente porque se hace al final de cada mes, mediante la nativiz de cierre que se elabora y se presenta con la información contable de cada cuenta. Si, los libros de contabilidad se encuentiran actualizados y sus saldos están de acuerdo con el último informe trimestral transmitido a la Contadio clemental de la Nación. Esto se evidencia al descargar el certificado de la Contadiuría General de la Nación, donde se observa que el último reporte enviado		
1.2.1.3.10	TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		corresponde al trimestre 3 de 2023, que comprende los meses de julio, agosto y septiembre. Asimismo, al comparar el informe al ciudadano del CHIP con la l consulta de saldos y movimientos por Entidad Contable Pública del mismo periodo, se constata que la información contable es consistente y concordante.		
1.2.1.4.1		sı	S, los criterios de medición inicial de los hectos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad. Estor se debe a que la política contribel que se aplica para la evaluación de reisgo de peridad procesad, cidiculo y economiento de los particios contingentes y provisiones en procesos litigiosos en contra de la ULARVI, se ajusta tanto al marco normativo para entidades de gobiemo, como a las instrucciones dadas por la Agencia. Nacional de Deberra, surifica del Estodos e la marteis. Esta política contable de la que permeta la medición inicial de los particios contrigentes y provisiones en la marteis. Esta política contable de la que permeta la medición inicial de los particios contrigentes y provisiones.	1,00	
	ALL LOS OPERAGO DE MEDIO ÁLDE LOS LOTIVOS DISTINOS DISTINOS DISTINOS CALVERS DA CALVERS DE LOS LABORAS DE LOS L		en procesos litigiosos, de acuerdo con los principios de prudencia, relevancia y fiabilidad. Si los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, pastos y costos contenidos en el marco normativo activable a la entidad son de conocimiento.		
1.2.1.4.2		SI	del personal involucrado en el proceso contable. Esto se evidencia en que la política contable para la evaluación de riesgo de pérdida procesal, cálculo y receniente de los pasience contrigentes y revisiones en proceso filipiones en contra de la LARVIX en concentra publicada en todo momento en la página luxel institucional de la unidad de videnas, lo que facilia su consulta vasificación por parte de los funcionarios responsables.		
1.2.1.4.3		sı	uses institucional de la unidad de vidinas, le que finella su comular y aplicación por parte de los funcionantos responsables. Si ou caterios de medicion de los activos, paresos, paseos, paseos postos y costos as aplican confiner el micro comunida que el acorresponde a la emitidad. Esto se demuesta en que la política contidad que en sepera entre el evaluación de responsable porcead, calcular y reconocimiento de los paseos confinentes el medicional de comunidad de la confinencia del confinen		
1.2.1.4.0	NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?		para los hechos económicos relacionados con los pasivos contingentes y provisiones en procesos litigiosos, siguiendo los principios de prudencia, relevancia y fiabilidad.		
			El Grupo de Gestión Financiera cuenta con la documentación reliacionada a Propiedad. Planta y Equipo la cual es administrativa y controlada a travels del Grupo de Gestión Administrativa y Documental de la entidad, según lo dispuesto en el procedimiento de ADMINISTRACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO' en la actividad de elaborar conciliación contable y registrar los movimientos realizados durante el mes, realizar la depreciación de activos. De lo anterior, se		
1.2.2.1		SI	evidencian correos electrónicos remitidos por el proceso de administrativa a corte de 31 de marzo y 30 de abril del 2023 con el informe de ppye, movimientos, consolidado, entergore, on tentadas, salidas y donaciones. Sumado a lo anterior, se observa correo del del de agordo del 2023 donde solicita el grupo financiero información al proceso de administrativa para electuar el cierre del mes del públic 2023. Para finalizar, se observa correo electrónico donde solicitan al grupo	1,00	
			Internacion melitara un aluste en la decorciación. En el manual de políticas contables definido por la entidad se contempla el método de depreciación, vida útil, baja en cuentas y revelaciones. En el manual de políticas contables definido por la entidad se contempla el método de depreciación, vida útil, baja en cuentas y revelaciones. En el se define que el Grupo de Cestión Administrativa y Documental, quien lleva la administración de la propiedad, planta y equipo de la unidad, de manera mensual		
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	sı	realizará conciliación de los valores del aplicativo de propiedades, planta y equipo con los valores registrados en contabilidad. Por lo cual, se observan correos electrónicos donde el proceso administrativo remite la información para su verificación, análisis y presentación en los estados financieros soportada en		
1.2.2.3		SI	concliaisones, movimientos de entradas, bajas y reinfocros. El proceso de Gestidir Financien evidencia mediante correo electrónico del 26 de julio del 2023 las observaciones realizadas al manejo de la propiedad planta y equipo, para que sea evaluado por el Grupo de Gestión Administrativa y verifiquen lo registrado en torno a la vida diti de los bienes y de ser		
1.2.2.4		SI	nocesario realizen los alustes. El proceso de Gestión Financiera evidencia mediante correo electrónico del 26 de julio del 2023 las observaciones realizadas al manejo de la propiedad planta y equipo, para que sea evaluado por el Grupo de Gestión Administrativa y verifiquen con conceptos técnicos si se requiere dar de baja en el comité de		
			sostenibilidad de algunos bienes y se justifique la obsolescencia o finalización de su potencial de servicio. En al manual da colitione de Gentión Elipsopiera se adelección de su potencial de servicio.		
1.2.2.5		SI	per page, provisiones, cuentas per cohar, inventatos, activos intargolas, entre dotos. Addicinatendo, acreeira la POLITICA PAPAEL RECONCOMENTO CONTRACE DE LOS PROCESSOS JUDICIALES, ARRETINAS CONCOLLACIONES SENTRALIDICIALES, A PARONE DE LA RETUNDO EN SILO DEFENITES ETAPAS y la POLITICA CONTRACE DE LOS PROCESSOS JUDICIALES, ARRETINAS CONCOLLACIONES SENTRALIDICIALES, A PARONE DE LA RETUNDO EN SILO DEFENITES ETAPAS y la POLITICA CONTRACE PAPAEL RECONCOLLETTO Y C. ASSISTICACIÓN DEL ENCARGO EPILICARDO POR CONCEPTO DE MARIANTA Y LINCUALES, CONTRACIONADO Y LOS PERIORISTICATIONS DE LOS PROCESSOS DE LA RETUNDO POR CONTRACIONADO Y LOS PERIORISTICATIONS DE LOS PROCESSOS DE LA RETUNDO POR CONTRACIONADO Y LOS PERIORISTICATIONS DE LOS PROCESSOS DE LOS PROCESS	1,00	
	LOS ESTADOS FILMANCIENOS?		INDEMNIZACIONES ADMINISTRATIVAS Y JUDICIALES OTORGADAS A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO Y LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A LA DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL Sende se observa que en el numeral 54.13 Medición posterior y 5.18. Medición Desterior - Transper Ficulación constituído a favor de niños, niñas y adolescentes, respectivamente, se presenta el analisis y		
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	actividades a realizar por este criterio de medición. El proceso de Gestión Financiera establece en el manual de políticas contables y políticas específicas la aplicación del marco normativo para las Entidades de Gobierno.		
			En el manual de políticas del Grupo de Gestión Financiera se evidencia que se encuentran establecidos los criterios de medición posterior para las cuentas por consequencia por cobrar, inventarios, activos intangleles, entre otros. Adicionalmente, se verifica la POLITICA PRARA EL RECONCIMIENTO CONTABLE DE LOS PROCESOS JUDICIALES, ARBITRAUES, CONCLIONES EXTRAJUDICIALES A FANOR DE LA ENTIDAD EN SUS DIFERENTES		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	ETAPAS / In POLÍTICA CONTRIBLE PARA EL RECONOCIMIENTO Y CLASIFICACIÓN DEL ENCARGO FIDUCIARIO POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIONES ADMINISTRATIVAS Y JUDICIALES OTORGADAS A NÍÑOS, NÍÑAS Y ADOLESCENTES VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO Y LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A LA DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL fondes es observa que en el numeral 54.1.3 Medición		
			posteiro y 5.1.8. Medición Posterior - Encargo Fiduciario constituido a favor de niños, niñas y adolescentes, respectivamente, se presenta el análisis y actividades a realizar por este criterio de medición. El proceso de Gestión Financiera establece en el manual de políticas contables y políticas específicas para los hechos económicos la aplicación del marco		
1.2.2.8		SI	En procées de destate i mainancie assistance in mainant de promisso continuisso continuises y privativas expensionas para las i reclutivas excitorimatos las aprinacións i minima un normativo para las Entidades de Gobiemo, donde se establecen los criterios y schividades que deben efectuar en de grupo financierio y/o las diferentes áreas que generam información financiera para la medición posterior a través de documentos que soporten la información contable. El grupo de Gestión Financiera medición que la actualización de los hechos económicos se renaliza de manera oportuna, siguiendo el conorgrama		
	22.4 LA ACTIMIZACIÓN DE LOS RECURSE ECONÍAMOSOS OF DELLOS DE MARCOS DE LOS DE MARCOS DE LOS DE MARCOS DE LOS DE MARCOS DE LOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DE LOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOSOS DEL CONÍAMOS DE		establecido y remitido a las áreas responsables de generar la información contable. De lo anterior, allegan correo electrónico del 04 de mayo del 2023 donde socializan con el Grupo de Gestión Administrativa el cronograma para los cierres contables, la información a entregar y las acciones a efectuar para el cierre		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	al al	de la vigencia. Así mismo, se observa la circular 0001 y 00022 LINEAMIENTOS PARA EL TRÁMITE DE VIGENCIAS FUTURAS 2023 Y LINEAMIENTOS E INSTRUCCIONES PARA EL CIERRE FINANCIERO Y CONTABLE DE LA VIGENCIA FISCAL 2023 respectivamente, donde se prisentan las advertices, lineamientos e instrucciones para realizar las actividades y tramites, y se define un cronograma donde se establecen las fechas para su ejecución y		
			complimiento. Las médiciones están soportadas en los juicios profesionales de los responsables y profesionales expertos de cada área, se concilian con el grupo financiera y procesos misionales y de apoya que intervienen en la ejecución de los recursos, cuando así lo require la naturaleza o complejidad de las operaciones. Elfaste médiciones se documentan y responsada con informes étenios. El Ginquo de destito Financiera y Contable evidencian menorando con el informe de		
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	demandas en contra a 31 de diciembre del 2023, del Coordinador de Defensa Judicial de la Oficina Asesora Jurídica. Sumado a lo anterior, memorando de la Subdirección de Reparación Individual del 22 de enero del 2024 donde remiten la información del cálculo pasivo contingente a 31 de diciembre del 2023.		
			Para finalizar, se obsenva memorando del jefe de la Oficina de Tecnologias de la Información del 25 de enero del 2024 donde se precisa información en torno a la adoutación de la infraestructura tecnológica al oruso de escidos administrativa de la Entidad. De acuento con lo establecido en la Rediculción 356 del 2022 y resolucion 550 del 2023 definen que los informes financieros y contables se publicarán como		
			De accessor color to resource do en a resolution from the accessor production and the formation of the institution of the insti		
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	trimestre no es posible visualizar en la página web de la Entidad. Y en cuanto al 3er trimestre se observa que se publica el 30 de noviembre. Adicionalmente, se recomienda al Grupo de Gestión Financiera revisar la POLÍTICA PARA LA PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES Y ESTADOS FINANCIEROS; toda vez que	0,86	
			en ella se cita que Sciicitar mediante correo electrónico a la Oficina Asesora de Comunicaciones la publicación de los Estados Financieros y Contables en la página web de la Unidad, esta actividad se realizará de forma mensual en el transcurso del mes siguiente, excepto los correspondientes a diciembre, enero y febrero, que se publicaran en el transcurso de los dos meses siguientes, (conforme a la normatividad vigente y cronograma establecido por la CGN);" y chan		
			la resolución 162 del 2017 la cual fue derosada por la resolución 356 del 2022 y se encuentra la resolución 261 del 2023. El Grupo de Gestión Financiera cuenta con la POUTICA PINATA PUBLICACIÓN DE LOS NFORNES YESTRADOS FINANCIEROS publicada en la página who a través del siguente enlace influy/inww.unidadvictimas.gov.coles/documentos pibliotico-para-la-publicación-de-estados-financieros-v/l. En el		
1.2.3.1.2		SI	establecen actividades, finalidad, estructura y contenido de los estados financieros y políticas de operación. Se recomienda al Grupo de Gestión Financiera revisar la POLÍTICA PARA LA PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES Y ESTADOS FINANCIEROS: toda vez que en ella se cita que Solicitar mediante correo		
			electricino a la Oficina Aerosco de Comunicaciones la publicación de los Estados Financieros y Contables en la página web de la Unidad, esta actividad se municará de foram emezual en el trassursos del mes siguiente, excepcio los concepcionientes ad cionente, encero y feberro, que se publicaran en el trasscruzo de los dos meses siguientes, conforme a la normatividad vigente y conorgama establecido por la CON), y citan la resolución 192 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución 504 del 2017 la cual fue demonsta no la resolución fue del 2018 del 2		
			derocada or la resolución 365 del 2022, en la cual establecen que la sublicación se realizara de manera timentar la von mensual la El Grupo de Gentific Finandera cuentar con la POLITICA MERIAL PUBLICACIÓN DE LOS NO FIGURES Y SETADOS FINANCIEROS 'publicada en la página web a través del siguiente enlace: https://www.unicada/cicinas.gov.coes/documentos_bibliotec/publica-para-la-publicación-de-estados-financieros-v1/. En el estable de servicio financieros (publicados del publicación de estados financieros v1/. En el estable financieros (publicados financieros (publicados financieros v1/. En el estable financieros (publicados financieros (publicado		
			establecen actividades, finalidad, estructura y contenido de los estatos financieros y políticas de operación. En esta política cita que Solicitar mediante correo electrónico a la Oficina Asessona de Comunicaciones la publicación de los Estados Financieros y Contables en la página web de la Unidad, esta actividad se resalizará de forma mensual en el transcurso del mes siguiente, excepto los correspondientes a dicientore, enero y febrero, que se publicaran en		
1.2.3.1.3			el transcrizo de los dos meses objanites, (conforme a la normalidad vigente y cranogama establecido por la COSI), i endican la resolución. 182 del 2017 la casal fue deregoda por la resolución 260 del 2022, en la cual estableción que la publicación se netizara de mamenta rimentari y normasul. En la pagia velo de la Entidad se evidencia que la publicación de estados financieros se resitiza de mamenta rimentari y nos ecumple con lo que se estableción que la publicación de estados financieros se resitiza de mamenta rimentari, por lo tanto, no se cumple con lo que se estableción por la politica y que en ella se establecies que se resitiza de mamenta rimentaria. Es moderna financieros se resitiza de mamenta rimentaria, y considerante mencionaria que el Proceso de Genério Financiera indica estadue la		
			política se encuentra en proceso de actualización de acuerdo con la Resolución 261 de 2023 expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN), que regula los aspectos relacionados con la preparación, presentación y revelación de los estados financieros de las entidades públicas, pero a la fecha de la		
			iverificación se encuentra el documento antes citado publicado en la página web. El grupo de Gestión Financiera cuenta con los estados financieros, los cuales se tienen en cuenta para la toma de decisiones de la gestión de la Entidad, ya que son una herramienta fundamental para el análisis, evaluación y control de la cestión financiera y contable. Los estados financieros permiten conoccer la		
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?	sı	situación económica y financiera de la entidad, así como los resultados de su operación en la vigencia. Son utilizados para la formulación, ejecución, seguimiento y ajuste de los planes, programas y proyectos de la entidad, así como para la rendición de cuentas a los órganos de control, a la ciudadanía y despresa para la propara de la como		
			uentes pares interesadas de priesenta innomine de gescol des 2025 poir cada processo, dontre informan las principares accordes desarrolladas en la 2025, restallando los resultados obtenidos, y puntualmente en la parte financiera se tratant enteras. Reservas presupuestales, cuentas por pagar, afusación financiera a octubre 2023, Consolidador de hacienda e información pública -CHIP, Política Contable, ejecución presupuestal, Programa anual de caja -PAC y retos del 2024.		
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	PARCIALMENTE	2004. El 70 efebrero del 2024 la Oficina de Control Interno realiza revisión de la información contable y estados financieros y se observa que no se encuentra publicación en la pagina web el estado financiero del do timestre 2023. Adicionalimente, el grupo de gestión financiera informa de mamera tetéficinica que la interna se encuentra pendiente de financiera para su presentación. Información que se constata a no horier evidenciado en la aurgale ad presente tem.		

			La Oficia de Castrel Interna de como del Cistano de Información Financias. CHE el Res manor en entre el 90 de castrembro del 9000 com el abietico de		
1.2.3.1.6		sı	La Officia de Control Interno descarga del Sistema de Información Financiera - Silf- el libro mayor con corte al 30 de septembre del 2022, con el objetivo de correctora y verificiar que lo presentada en los estados financieros publicados en la página web coincident y sean tos mismos, actividad que se presenta si ninguna novedad. Es importante precisar que al momento de la verificación se cuenta con los estados financieros firmados y publicados del tercer trimestre del 2023.	0,44	
1.2.3.1.7		NO	Es importante precisar que el proceso financiero remite libro auxiliar y los estados financieros del tercer trimestre, pero no remiten evidencia que dé certeza de las verificaciones que realizan a los saldos de las partidas antes de la presentación de los estados financieros o el diligenciamiento de formatos que tiene		
	LOS ESTADOS FINANCIEROS?		asignado el proceso Lista de chequeo para la verificación de estados financieros a clierre del periodo contable por grupo de cuentas y Lista de chequeo para la verificación de estados financieros a clierre del periodo contable por grupo de cuentas; tal como lo solicita el item evaluado. El grupo de Gestión Financiera cuenta con dos indicadores establecioles en el plan de acción de la Unidad, con el fin de interpretar la realidad financiera y		
			contable de la entidad. El primer indicador Cumplir con el porcentaje de INPANUT requerido para evitar castigos de asignación de PAC'meta del 95%, el segundo orientado a Reportar la elecución presupuestal de la entidad de acuerdo con el PAA para toma de decisiones y alertas según objeto de gasto meta		
1.2.3.1.8		PARCIALMENTE	del 97%. En la métión efectuada por parte de la Olicina de Control Interno OCI se observa que al finalizar la vigencia 2023 el proceso cumplem co las metas delimidas. Arbicinamiente, en la paísa ne se el proceso cumplem con la GUIA PARA APLEA/CIÓN Y EL SULULLOCIÓN EL DE SUNDICIONESE SONICIONESE SY FRANCISCROS DE LA UNIDAD PARA LA ATEN/CIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL. VICTIMAS; en donde buscan determinar en interpretar la entra del se abellidad en decidad financiar y contable, a travel del disende de indicadors financieros y contable, como hermanienta necessaria para medir la abellidad (a, a capacidad de contratación, la	0,74	
			y contable, a través del diseño de indicadores financieros y contables, como herramienta necesaria para medir la estabilidad, la capacidad de contratación, la líquidez, los rendimientos, los gastos, los ingresos, el déficit o superávit de la entidad, para la toma de decisiones de la dirección general y del alto gobierno. Ahora bien, no se evidencia documentación que corrobore su aplicación e informe que permita conduir los resultados para agregar valor a la misionalidad de		
			la Entidad. El grupo de gestión financiera indica que los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable, y se han establecido en la guía para la aplicación y evaluación de los indicadores contables y financieros de la Unidad para la atención y reparación integral a las victimas (UARIV). Por lo		
1.2.3.1.9		SI	tanto, se recomienda aplicar la guía y efectuar el análisis de los indicadores descritos en ella para la toma de decisiones. En este punto se observan los indicadores del plan de acción del proceso los cuales miden la elecución presupuestal y el maneio del PAC e INPANUT.		
1.2.3.1.10		PARCIALMENTE	El grupo de gestión financiar amenciana que se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración de los indicadores, la cual se obtene de fuentes diciales y conflables, como estados financienses, reportes y consultas de SIIF NACIÓN. En este punto, se recomienda realizar el análisis a la quala definida y verificar si con la información recopiadas se debe adicionar, modificar o eliminar alguno de los indicadores.		
1.2.3.1.11		sı	la quid adfinità y verificar ai con la información recoglidad se debe adicionar, modificar o eliminar alcuno de los indicadores. El grupo de Gestin financiera publica ne la pagina web o les detados financiera y especución presupuestal. En torno a los estados financieros se observa en la publicación trimestral de julio a septiembre 2023 las notas al informe donde el proceso financiero relaciona por cada una de las cuentas contables un resumen detallados de los mismos.	1,00	
1.2.3.1.12		ei	En torno a las notas de los estados financieros se observa en la publicación trimestral de julio a septiembre 2023 que relacionan por cada uma de las cuentas contables un resumen detallado de los mismos. Así mismo, dependiendo de la complejidad y lo material de la cuenta, el proceso realiza una explicación, tal como se observa en la cuenta electrivo, y equivalente del efectivo - reparación administrativa y ayuda humanistrad adonde se presenta el número de resolución,		
1.2.0.1.12	RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?		fecha, número de victimas y valor. De igual forma, en el tema de recursos de acreedores reintegrados a tesorería con gráficas, clasificación de hecho		
1.2.3.1.13		61	Isolativalianie: truite budos. En tomo a las notado de los estados financieros se observa en la publicación trimestral de julio a septiembre 2023 que relacionan por cada una de las cuentas contables un resumen defallado de los mismos. Ad mismo, dependiendo de la complejidad y lo material de la cuenta, el proceso nealíaz una explicación; no como se observa en la cuenta sectivo, equivalente del efectivo - respracción administrator y ayuda humanistrato do se presenta el número de resolución,		
1.2.0.1.10	CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?		fecha, número de victimas y valor. De igual forma, en el tema de recursos de acreedores reintegrados a tesorería con gráficas, clasificación de hecho victimizante entre otros. En cuanto a las cuentas por nanze el punceso analizar cada una de las cuentas con los terceros correspondientes que contraen		
1.2.3.1.14		SI	oblizaciones por indemnizaciones judiciales beneficiarios de la indemnización. Se obersan en las natas a los estadas financieros del Es trinsecte que se hace referencia a las variaciones presentados en los saldos del mes de septiembre 2023 en 202 para las cuentas contables como ingresos y gastos. En cuanto a la nomina presentan el numero de sevidiores por cargo de mamera comparativa del mes de septiembre del 2027 y 2023, los que parte anástaz for cantifiero y las tendencias en la saltación ficancien de la entidad.		
			En las notas de los estados financieros del 3er trimestre del 2023 el Grupo de Gestión Financiera indica que aplica la política definida PARA EL RECONOCIMIENTO Y CLASIFICACIÓN DEL ENCARGO FIDUCIARIO POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIONES ADMINISTRATIVAS Y JUDICIALES		
1.2.3.1.15		SI	OTORGADAS A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO Y LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A LA DIRECCIÓN DEL TESORO NACIONAL Y el tratamiento contable aplicar para el heori oconómico. Al arimismo, clam la aplicación de la POLÍTICA CONTRABLE DE PROVISIÓN DEL PASINO CONTRIGENTE DE INDENNIZACIONES ADMINISTRATIVAS splicadas a los hechos económicos. Es importante mencionar que		
			en la pagina web de la entidad se encuentran publicadas las diferentes políticas, procedimientos, instructivos, matrices, listas de chequeo y formatos que liene el grupo de Gestión Financiera, los cuales se encuentran documentados en el siguiente enlace: https://www.unidadvictimas.gov.co/es/gestion- financiera/.		
			El grupo de Gestión Financiera informa que se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente, a través de procesos de conciliación entre las fuentes de información de los sistemas, reportes contables y financieros, de acuerdo con los lineamientos y criterios		
1.2.3.1.16		sı	establecidos por el marco normativo aplicable, los cuales se documentan y se registran para facilitar su seguimiento, control y se someten a revisiones periódicas para identificar y corregir posibles errores o inconsistencias. De lo anterior, el proceso remite la conciliación bancaria de una cuenta de la entidad en el Banco Popular donde cuentan con el extracto, auxiliar y acta de conciliación. Es importante mencionar que el documento remitido a la Oficina de		
			Control Interno no está firmado ni suscrito por las personas que lo realizan, revisan y aprueban. El proceso adicionalmente no remite información que permita dar certeza del cumplimiento y aplicación de esta actividad, tales como listas de chequeo, conciliaciones con las distintas áreas que brindan insumos de la información contable.		
			El proceso de Gestión Financiera menciona que la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Victimas (UARIV) se compromete con la rendición de cuentas a la ciudadanía, por lo que prepara y publica información financiera con propósitos específicos, de acuerdo con los principios y normas contables		
			wigentes, por lo tanto, la Oficina de Control Interno observa en la pagna web de la entidad que se encuentra publicada la ejecución presupuestal del 2023, y los estados financieros del 1er, 2do y 3er trimestre del 2023. En este punto, es importante mencionar que el estado financiero del 2do trimestre lo redirecciona al 3 trimestre. En cuanto a la rendición de cuentas se observa el informe, video y demás información en torno a la audiencia de rendición		
1.3.1		PARCIALMENTE	efectuadas el 15 de agosto del 2023 en la ciudad de Bogotá, en ella se observa que la jefe de la Oficina Asescra de Plameación espone por cada programa la originación propue por en encuentra publicada en la página vede n	0,60	
	TOWNS PALEDON		Contaduría General de la Nación, indica en el elemento de RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS como acciones de		
			control la verificación de la presentación de estados financieros en la rendición de cuentas y la presentación de explicaciones o aclaraciones importantes firente a las variaciones presentadas entre periodos, información que no se ve socializada en la rendición de cuentas ni en el informe efectuado en agosto del 2023.		
			En cuanto a la rendición de cuentas se obsena el informe, video y demás información en torno a la audiencia de rendición efectuada el 15 de agosto del 2023 no la ciudad de Bogolá, en ella se obsena que la jefe de la Oficina Asecra de Planeación expone por cada programa la ejecución presupuestal, la información se encuentra publicada en la página web en el siguiente enlace https://www.unidadvictimas.gov.coe/sparticipa/. Ad mismo, se observa en el		
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?	PARCIALMENTE	informe de gestión de la vigencia 2023 que se analiza la situación financiera a 31 de octubre y se indica la publicación en la pagina web de los estados financieros. De acuerdo con el PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE publicado por la Contaduría General de la		
			Nación, indica en el elemento de RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS como acciones de control i serificación de la presentación de estados financieros en la rendición de cuentas y la presentación de estudios financieros ententes frente a las variaciones presentadas entre periodos, información que no se ve socializada en la rendición de cuentas en el informa efectuado en aposto del 2023. En cuano la la rendición de cuentas se observa el informa, eléctuado en aposto del 2023. En cuano la la rendición de cuentas se observa el informa, eléctuado en aposto del 2023.		
			2023 en la ciudad de Bogotá, en ella se observa que la jefe de la Oficina Asesora de Planeación expone por cada programa la ejecución presupuestal, la		
1.3.3		PARCIALMENTE	información se encuentra publicada en la página web en el siguiente enlace hitps://www.unidadvictimas.gov.colespatricipal. Ad mismo, se observe en el informe de gestión de la vigencia 2023 que se amaizza la situación financiera a 31 de octubre y se indica la publicación en la pagina web de los estados financieros. De acuerdo con el PROCEDIMIENTO PIRAL A EVALUACIÓN DEL CONTROL INTENIO CONTROLE publicado por la Contaduría General de la		
			Nación, indica en el elemento de RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS como acciones de control la verificación de la presentación de estados financieros en la rendición de cuentas y la presentación de explicaciones o aduraciones importantes frente a las variaciones presentadas entre periodos, información que no se verocalizadas en la rendición de cuentas y en el niferom efectuado en aposto del 2023.		
			pomentadas entre periodos, información que no seu socializada en la modición de cuentas ni en el informe efectuado en acosto del 2020. La LIARPA desel o folicina Asessora del Pranacción cuentan con los procedimientos de Administración de riesgos y mediodoglos administración de riesgos, los quales brindan los lineamientos para la construcción del mapa de riesgos institucional. En lo que respecta al proceso financiero se observa la identificación de quatro riespos de cestión, dos de securidad de la información y uno de corrusción. Adicionalmente la cestera que de Proceso de Cestión financiera		
1.4.1		SI	de cuatro riesgos de gestión, dos de seguridad de la información y uno de corrupción. Adicionalmente, se obsena que el Proceso de Gestión Financiora cuenta con la creación de la Guis de Detección y Seguiniento a los Riesgos Contables en Cuanto a la Aplicación del Control Interno Contable y el INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTROLE. COCI, los cuales defienen las acciones de control a implementar en braro al componente GESTIÓN DEL	0,72	
			RESGO CONTABLE y las advisidades de contru interno para pestionar et riseas contable con la descrizción de las evidencias correspondientes. En o que respecta de mapa de riseagos institucional el proceso financieno identifica de risegos de gestión. ¿ de seguridad de información y 1 de corrupción, de los cuales el proceso remite evidencia. En la revisión efectuada se forma el mapa de risegos publicado en la pápira web y se encuentra que no presentan la evidencia de los siguientes controles definidos para los risegos carribico en Escole mensual de las necesidades de cada dependencia que ejectual revruros de la evidencia de los siguientes controles definidos para los risegos carribico en Escole mensual de las necesidades de cada dependencia que ejectual revruros		
1.4.2		PARCIALMENTE	la endemona de los siguientes comforcies definidos para los riesgos: archivo en Eucel mensual de las necessidades de cada dependencia que ejecula recursos para llever el contido de los pagos efectudos para verificar si se requiente macinho y/o modificaciones el PAC. El tramo al riesgo de expedición de CO y RP de hechos cumplidos no se encuentra evidencia de la aplicación de los controles, sel como el riesgo del no fenecimiento de la cuenta de la cuenta fiscal de la entidad. Altros laber, en cuantra la certifica definidad el los selectos de la entidad. Altros laber, en cuantra la certifica definidad el los selectos del la cuenta de la		
			entidad. Ahora bien, en cuanto a los riesgos definidos en el INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERÑO CONTABLEGIC; no se evidencian los controles del riesgo de los convenios interadministrativos sin liquidar, riesgo de incumplimiento a los estándares y políticas internas y externas a los Sistemas Gestión de la calidad y el Control Interno.		
1.4.3		sı	La URRIV desde la Oficina Asesora de Planeación cuenta con la metodología administración de riesgos, el cual brinda los lineamientos para la construcción del mapa de riesgos institucional y establece los criterios de calificación impacto, probabilidad y estructura de definición de los riesgos entre chrox. Adicionalmente, aco obevar que el Proceso de Gestión Franciera cuente con la creación de la Guida de Defección y Seguiniento a los Resgos Contables en Adicionalmente, aco obevar que el Proceso de Gestión Franciera cuente con la creación de la Guida de Defección y Seguiniento a los Resgos Contables en Adicionalmente, aco obevar que el Proceso de Gestión franciera cuente con la creación de la Guida de Defección y Seguiniento a los Resgos Contables en Adicionalmente, aco obevar que el Proceso de Gestión from proceso de Cestión from proceso de Cestión from proceso de Cestión de Proceso de Proceso de Cestión de Proceso de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Proceso de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Proceso de Cestión de Pro	0.79	
	LOS RIESGOS DE INDUCE CONTABLE?		Accionamente, se coserva que el Proceso de Jession Pinanciera cuenta con la creación de la cultura de Jession de Souther de Capano la la Bullación del Control tienno Contable d'endre definen y adjoina las variables de los riessoss contables e valdencian le resultado alcanzado. Se observan correos electrónicos donde se realiza seguimiento a las evidencias de los controles y planes de los riesgos de seguridad de la información		
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	establecidos por el Proceso de Gestión Financiera. Sumado a lo anterior, se evidencia correo electrónico remitiendo el análisis en Escol de la materialización del texer y cuanto trimestre de los riesgos definidos por el proceso en el mapa de riesgos institucional. En cuanto a los riesgos definidos en el NSTRUCTIVO DE CONTROL NIFERMO CONTRAEL "CiCir po se evidencia información que de certeza del análisis y statamiento de estos de forma permanente.		
			DE CUM INCLENIU CUM INALE - A.C., no se evisiencia intermación que de centra de aniaiss y tratamiento de estos de totos permanente. El grupo de Gestión Financiera remite correcs electrónicos donde se realiza asquimiento a la materialización del tercer y cuarto trimestre de los riesgos del mapa institucional, análisis DOFA, acta del 28 de diciembre del 2023 donde se realiza las aportación de los riesgos para la gestión de la vigencia 2024. En		
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	cuanto a los riesgos definidos en el INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLE -CIC; no se evidencia información que de certeza de la revisión y actualización periódica.		
1.4.6		SI	El grupo de Gestión Financiera establece en el mapa de riesgos institucional el control, tipo, plan de acción, fechas y responsable. En el INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLE. CIC mencionan los controles internos implementados. En lo que respecta al mapa de riesgos institucional en la revisión efectuada se encuentra que el Grupo de Gestión Financiera no presentan la evidencia de		
1.4.7		PARCIAI MENTE	los siguientes controles definidos: archivo en Excel mensual de las necesidades de cada dependencia que ejecuta recursos para llevar el control de los pagos efectuados para verificar sis e requieren cambios ylo modificaciones al PAC. En torno al riesgo de expedición de CD y RP de hechos cumplidos no se encuentra evidencia de la accidación de los controles, así como el riesgo del no fenerámiento de la cuenta fiscal de la accidad. Abora hiero en		
	DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		encomma evariencia de la aprincation de controlles, assi controlles de la companio de la comita de la responsa de la comita de la comita de la responsa de la comita del la comita del la comita del la comita de la		
			Interno. Los servidores públicos que conformar el proceso de gestión financiero poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución, en función a lo establecido en la Resolución 01000 del 2 de octubre de 2000 donde se establecido en la Resolución 01000 del 2 de octubre de 2000 donde se establecido en la Resolución 01000 del 2 de octubre de 2000 donde se establecido en la Resolución 0.000 del 2 de octubre de 2000 donde se establecido los conocimientos básicos o esenciales, comportamentales.		
1.4.8	EJECUCIÓN?	SI	requisitos en estudio y experiencia. De esta manera, se garantiza que las personas que desempeñan las funciones cuenten con la formación, experticia y aptitudes para realizar la labor. En cuanto a los contratistas se define en los estudios previos el perfil requerido en cuanto a título y experiencia profesional, así como en el análisitos de sectio en el apartado COMEPETICNUS.	1,00	
			El grupo de Gestión Financiera indica que las personas involucradas en el proceso contable están capacitadas para identificar los hechos económicos propios de la entidad que tienen impacto contable, ya que se han realizado actividades de formación y actualización sobre los principios, las normas y los		
1.4.9		sı	procedimientos contables vigentes. De esta forma, se asegura que las personas que registran, clasifican y analizan los hechos econômicos cuentem con los conocimientos y las habilidades necesarias para reflejar la realidad financiera de la entidad. En torno a la evidencia remiten listado de asistencia del 31 de octubre del 2023 donde informan que realizan capacitación de Tablas contables, es importante precisar que no anexan presentación documento adicional		
			que permita verificar los temas tratados. Así mismo, correos electrónicos de diligenciamiento de encuesta en Google Forms. Ciclo Contable Tablas contables y sus efectos 24·10/2023, Cierre de Vigencia 2023 y apentura del año 2024 22·11-2023, Distribución PAC Recursos Propios, Gestión Caja Memor, Gestión Poedución del progresos, Comprobantes Manuales Tiplicados, Curso nomian financiera y tributaria, impuestos, Ciolo contable. Tablas contable y sus Efectos.		
<u></u>			17-05-2023 Administración PAC, Reportes, consultas y procesos del macroproceso contable. El proceso de Gestión de Talento Humano por medio del PLAN INSTITUCIONAL FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN 2023 establece el cropograma de		
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	capacitación, entrenamiento, inducción y reinducción para la formación y fortalecimiento de competencias y conocimientos de los senidores de la LIARIV. En dise observa el curso-nomina financiera y tributaria y de Impuestos, diplomado -Escel básico, intermedo, avanzado, curso análisis de datos, chafa modulo pago a contratidatas y modulo pago a contratistas roi apervisores, estas actividades de formación tienen como objetivo fortalecer las capacidades del personal	0,86	
1.4.11		SI	del grupo financiero. De acuerdo con el PLAN INSTITUCIONAL FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN 2023'el proceso remite certificado de asistencia y aprobación del curso nomina financiera y trobutaria, impuestos, de una persona que pertenece al grupo de gestión financiera y contable. De los demás cursos no remiten evidencia a la		
		D100111	Oficina de Control Interno. El proceso financiero remite correo electrónico donde talento humano adjunta archivo en Excel con el seguimiento al cronograma PIEC 2023, nor medio de		
1.4.12	32.2 SE VERPICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROCICIDADOS APUNTAR AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	una gráfica evidencia la ejecución del curso Nomina Financiera y tributaria, Impuestos' En tomo a la verificación de si las capacitaciones apuntan al mejoramiento de competento y habilidades el proceso no evidencia información que permita corroborar esta actividad, lo que permite ver su complimiento est un certificado de una cersona que resiliza y amente al curso del cruso financiero.		
2.1	FORTALEZAS	NO	Concimento tecnico y académico de los responsables de dispo acuados naturales de la composición del la co		
			por la Contadrata Registro crendiópio de los hechos económicos contales en el Sistema Integrado de Información - SIF. Participación del personal del proceso en las canocidaciones que resilicia al finitaritio de la tenicia que tano al 18. El grupo de Gestión Financien no remite evidencia de las verificaciones que se deben efectuar a los saldos de las partidas antes de la presentación de los serádos financienos. El proceso cuentro con a GIUA PARAL AND/LOCADO Y EVUNILACIÓN DE LOS MICACORDES CONTAGES Y ENANCIENCES PER A LOCADO SE LA LOCADO DE LOCADO DE LA CASA DE LOCADO DE LA CASA DE LA		
			estados inalitados. El pidodes delina con la Gold PRINCA/PEDICA/LIVE EL CONTRO EL CONT		
2.2	DEBILIDADES	NO	de estados financieros y la presentación de explicaciones o adaraciones importantes trente a las variaciones presentadas entre periodos. En la revisión efectuada al maca de riescos se encuentra que no presentan la evidencia de la totalidad de controles definidos en el maca de riescos institucional y los		
			definidos en el INSTRUCTIVO DE CONTROL INTERNO CONTABLEGIC. Rotación de personal lo cual afecta la gestión del conocimiento. No se observa la realización de capacitaciones al interior del proceso en torno a la normatividad, políticas y lineamientos que tiene la Unidad de acuerdo con su misional y las		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	actividades sexendinas que se deben restizar en tennas contableas y financienos. Socilidad al proceso de Gestión Administratio para la verificación de los bienes que tiene la entidad. El grupo de Gestión Financiera establece políticas, manual y guitas en la pagina web, lo cual permite o rientes y apoyar al personal en di desarrollo de sus actividades, implementación del aplicativo SISEG di cual permite ol cargue del Informe de suprención y las solicida de pago de los contratistas de la Unidad de manera digital.		
			Verificar la POLITICA PARA LA PUBLICACION DE LOS INFORMES Y ESTADOS FINANCIEROS; en torno a la periodicidad de manera trimestral y no mensual l como se establece en ella, así mismo la normatividad. Verificar la GUIA PARALA PLICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES CONTABLES Y		
			FRANCIEROS DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACION INTEGRAL VICITIMOS; para su aplicación y envió de las evidencias, así como el análisis de actualización y lo modificación. Se recomienda al proceso de gestión financiera remitir la totalidad de información que se genera, realiza, presentir y analiza al intento del proceso, en torno a la applicación de listad de chequeo, conciliosienes y ajustes con las distintas descruyes que berindan insumos de la información que se genera que berindan insumos de la información para la información para que berindan insumos de la información para la información para la información para que berindan insumos de la información para la informaci		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	contable. Incluir en la rendición de cuentas la presentación de estados financieros y las explicaciones o aclaraciones importantes frente a las variaciones presentadas entre periodos. Remitir evidencia que dé certeza de las verificaciones que realizan a los saldos de las partidas antes de la presentación de los		
			estados financieros o el diligenciamiento de listas de chequeo que tiene asignado el proceso. Contar con la totalidad de información y evidencia que de cuenta de la aplicación de los controles definidos en la matriz de riesgos institucional y de los riesgos definidos en el INSTICTIVO DE CONTROL INTERNO CONTROLENCENCO. Programar capacitaciones con el personal para verificar el manual, políticas y lineamientos intentos con el objetivo de socializar las		
			actividades que se deben desarrollar y las evidencias que se deben presentar. Verificar a través de las capacitaciones el mejoramiento de competencias y habilidades.		





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 28 de febrero de 2024, hora 11:33:15 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	Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas
Estado	ACTIVO
Nit	900490473:6
Representante Legal Actual	MARIA PATRICIA TOBON YAGARI
Código CGN	923272438
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
Año	2023

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	2023	Enero - Diciembre	28/02/2024	28-feb-24 11:25:36	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 prorroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web www.contaduria.gov.co

Relación de categorías sin reporte (Omisos)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

Dirección: Calle 26# 69 - 76 | Edificio Elemento

Torre 1 (Aire) - Piso 15

Código Postal: 111071, Bogotá, Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: +57 (601) 492 64 00











SC-7328-1

SA-CER 366516

OS - CER 366518

OS-CER 660642