

ANEXO FORMULARIO DETALLADO DE LA EVALUACIÓN

CÓDIGO Y NOMBRE	Calificación	OBSERVACIONES	Promedio por criterio (Unidad)	Calificación total (Unidad)
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE				
C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
C270953..1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES				
C270954..1.1.11. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Las políticas contables del FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA se encuentran establecidas en el manual de políticas contables de fecha 31-12-2018, conforme lo establecido en la Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, Resoluciones 113 de 2016, 484 de 2017, 582 de 2018, 131 de 2019 y 425 de 2019 y el instructivo 001 del 04 de diciembre de 2020	1.00	
C270955..1.1.21.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Al personal nuevo que ingreso al grupo de Contabilidad y Costos se le dio a conocer el Manual de Políticas Contables, a través de correo electrónico de fecha 03 de octubre de 2019.		
C270956..1.1.31.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Todos los procedimientos contables han sido desarrollados bajo las normas establecidas y, por consiguiente, los Estados Financieros, a corte 31 Diciembre de 2020, fueron elaborados y presentados bajo el marco normativo para las entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.		
C270957..1.1.41.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Los movimientos contables se realizaron conforme a la naturaleza de la entidad, los cuales están acordes con lo establecido en el Manual de Políticas contables vigentes.		
C270958..1.1.51.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL FORPO, numeral 5.3.1 Fundamentales, literal b) Representación fiel, establece las pautas necesarias para que expresen fielmente todos los hechos económicos, con una descripción de la información económica, con el fin de que sea de fácil comprensión e interpretación de la situación económica de la Entidad.		
C270959..1.1.62. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Las Oficinas de Planeación y Control Interno de la entidad efectúan el seguimiento del cumplimiento de los planes de mejoramiento de los procesos, incluyendo la financiera y contable, por medio de las Auditorías internas y externas, de acuerdo a los procedimientos y demás estrategias de control.	1.00	
C270960..1.1.72.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	A través de acta de reunión de fecha 23 de diciembre de 2020 se dio a conocer la actualización del procedimiento (Análisis de Costos) de fecha 22-DIC-2020		
C270961..1.1.82.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La oficina de Planeación realiza comités de seguimiento con los responsables de los planes de mejoramiento, con las herramientas tecnológicas establecidas para el asunto documenta la ejecución para que quede el registro de las actas correspondientes.		
C270962..1.1.93. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	En el FORPO se tienen documentados en la plataforma institucional INFORPO. Los procesos, en el 3.1 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA se integran los procedimientos, matrices, acuerdos, presupuestos, formatos y demás documentos, para ser utilizados por los usuarios del proceso contable.	1.00	

C270963..1.1.103.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El proceso, los procedimientos, manual, formatos e instructivos se encuentran disponibles en la intranet de la entidad, cada uno de los servidores del proceso puede acceder a los mismos. En la inducción que se les hace al momento de ingresar a la entidad se les informa en donde consultar los documentos. Todos los integrantes del área de ADMINISTRACIÓN FINANCIERA/CONCO tienen acceso a la herramienta de INFORPO, con su usuario y su contraseña personal, acceso al SIIF Nación.		
C270964..1.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	En el sistema local INFORPO, proceso 3.1 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, el Grupo de CONCO cuenta con los formatos: F 3 1 28V1 FORMATO DE SEGUIMIENTO INFORMACION CONTABLE y demás soportes que requieren cada una de las dependencias involucradas en el proceso contable.		
C270965..1.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	El Proceso Administración Financiera / CONTABILIDAD Y COSTOS / P-3-1-06 V8; Procedimiento Cierre Contable / P-3-1-12 V5, Procedimiento Conciliaciones Bancarias / P-3.1-01 V7, Procedimiento Análisis de Costos y demás documentos establecidos y publicados en el INFORPO, que apuntan a la eficaz y fácil aplicación de las Políticas Contables establecidas.		
C270966..1.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Política Contable, numeral 6.6., establece la guía para el reconocimiento, medición y revelación de la información contable que debe realizar la entidad, en particular a la propiedad planta y equipo del FORPO, para efectos de obtener un resultado Económico real; adicionalmente, existe el manual de inventarios de la entidad.	1.00	
C270967..1.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En lo que corresponde a Propiedad Planta y equipo se elaboran actas por dependencia, se realizan inventarios aleatorios a la materia prima e insumos y se dejan actas de verificación las cuales se publican en la SUITE VISION EMPRESARIAL. En lo que corresponde a materias primas y producto terminado, por parte del Grupo Contabilidad y Costos se programa una toma física de inventarios y se elabora una orden de servicio para la metodología del inventarios y producto de esto se dejan las respectivas actas de verificación y posteriormente se elabora un informe a la Dirección General con los resultados obtenidos.		
C270968..1.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Mediante códigos de barras cada bien se tiene individualizado y enumerado en cada una de las sedes del FORPO (Sede principal – Salitre el greco, Fábrica de confecciones – Venecia y Almacén general y bordados – Funza), es verificado físicamente una vez en el año.		
C270969..1.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Por norma se realiza las revelaciones a los estados financieros, donde se puede identificar las partidas que tuvieron variaciones relevantes o significativas; así mismo, se realizan conciliaciones mensuales con las diferentes dependencias que alimentan la contabilidad de la entidad.	1.00	
C270970..1.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se envía correo electrónico a todas las dependencias que alimentan la contabilidad para la solicitud de la información contable, de acuerdo a lo establecido en la circular de cierre contable N° 000007 del 16 de agosto de 2019, y se diligencia los formatos de seguimiento a la información contable que se firma por las partes involucradas.		
C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	A través de auditorías de los controles de segunda y tercera línea.		

C270972..1.1.196. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Por medio del Manual de Funciones de la Entidad y la resolución de vinculación del personal del servicio de los procesos productivos, adicionalmente por parte del grupo Contabilidad y Costos se envían oficios de notificación de funciones a los integrantes de esta dependencia.	1.00	
C270973..1.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales de funciones, el manual guía y la resolución de vinculación están publicados en el sistema INFORPO, se realizan oficios donde se deja como evidencia las funciones que desempeña cada funcionario.		
C270974..1.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	se verifica el cumplimiento mediante el formato de valoración por funcionario en el sistema INFORPO.		
C270975..1.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La presentación y revelación de la información Financiera, se realiza bajo las Políticas Contables de la entidad y las demás directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	1.00	
C270976..1.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La presentación y revelación de la información Financiera se socializa a través de las reuniones virtuales realizadas en el grupo contabilidad y costos y reuniones de coordinación de la Subdirección Administrativa y Financiera.		
C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Sí, basados en las directrices establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público se rinden oportunamente la información financiera.		
C270978..1.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se tiene adoptado en los procedimientos Administrativos Financieros el procedimiento P 3 1 06 V8 PROCEDIMIENTO CIERRE CONTABLE, el cual contempla conciliación con las dependencias que alimentan los hechos contables de la entidad, para su posterior verificación y consolidación por parte del Grupo de Contabilidad.	1.00	
C270979..1.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a través de la circular de cierre contable, la cual es de conocimiento y firma de los coordinadores involucrados.		
C270980..1.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se cumple el procedimiento de envío de información contable por parte de las dependencias involucradas para la respectiva consolidación de la información y posterior presentación de la información financiera.		
C270981..1.1.289. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	La Política contable de la entidad, numeral 6,18, Inventario y el procedimiento P-3-1-06-V8, cierre contable, circular de cierre contable, que establece el número mínimo de inventarios dentro de la vigencia fiscal, esto con el fin de verificar si existe algún tipo de deterioro.	1.00	
C270982..1.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En el Procedimiento P-3-5-04 V6, RECEPCIÓN, MANEJO, CONTROL Y SALIDAS DE ACTIVOS FIJOS, y en el manual de inventarios numero 2.1.1, Toma física de inventarios se establece la metodología para la toma física de los inventarios y el resultado es de conocimiento de la alta Dirección, Subdirección Administrativa y Financiera y la Coordinadora del grupo Contabilidad y Costos solamente.		
C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se elabora un documento u orden de servicio para llevar a cabo esta actividad, la cual se cumple de acuerdo a su planeación y ejecución.		

C270984..1.1.3110. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Dentro del procedimiento de cierre contable se tiene establecido las conciliaciones con las dependencias que provén la información, con el fin de depurar los saldos que se reflejan en los estados financieros, así mismo se depuran las cuentas y se realizan los respectivos ajustes, se deja evidencia a través del formato de Seguimiento a la Información Contable.	1.00	
C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a través del correo electrónico institucional con los funcionarios involucrados en este proceso.		
C270986..1.1.3310.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Mediante las herramientas digitales con que se cuenta en la entidad se hace un seguimiento periódico, con el fin de verificar la información contable pública.		
C270987..1.1.3410.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza de manera mensual, dando cumplimiento al Procedimiento de cierre contable de la entidad, a través del formato de Seguimiento a la Información Contable.		
C270988..1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
C270989..1.2.1B1. RECONOCIMIENTO				
C270990..1.2.1.1B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
C270991..1.2.1.1.111. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Se tienen definidos diferentes flujogramas en los procedimientos financieros, los cuales alimentan la información contable de la entidad, algunos son: P-3-1-06-V8 CIERRE CONTABLE, P-3-1-12 V4 CONCILIACIONES BANCARIAS, P-3.1-01 V6 ANALISIS DE COSTOS, P-3,1-07 V04 LIQUIDACIÓN DE IMPUESTOS, y otros procedimientos de Ley.	1.00	
C270992..1.2.1.1.211.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se han identificados los proveedores internos de la información contable, los cuales cuentan con período de tiempos estipulados para cada cierre, ellos alimentan los hechos económicos que se presentan en los ciclos que les anteceden.		
C270993..1.2.1.1.311.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tienen identificados todos los receptores de la información Contable de la entidad, tanto internos como externos, los cuales cuentan con cronogramas definidos para la entrega de la información.		
C270994..1.2.1.1.412. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	En los estados financieros del período contable de 2020 se encuentran plenamente definidos los derechos y obligaciones que tiene la entidad en un período bajo el Marco Normativo para entidades de gobierno, Resolución 533/2015 y sus modificaciones.	1.00	
C270995..1.2.1.1.512.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los derechos y obligaciones se tienen medidos de manera individual y se catalogan en corriente y no corriente, respectivamente.		
C270996..1.2.1.1.612.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	El FORPO dejará de reconocer un derecho u obligación una vez el Comité de Sostenibilidad Contable tome la decisión respecto al tratamiento de cada concepto. El Comité de Sostenibilidad hará su respectivo análisis de baja en cuentas, partiendo del hecho de que la entidad agotó todas las instancias y recursos para la recuperación de las cuentas por cobrar. De igual forma, se seguirán los lineamientos del procedimiento requerido para el caso de acuerdo a las decisiones tomadas por el Comité de Sostenibilidad y en lo que corresponde a inventarios este procedimiento se realiza conforme lo establecido en el manual de manejo de inventarios.		
C270997..1.2.1.1.713. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Por medio del MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL FORPO, procedimientos y demás documentos establecidos, acorde al Marco Normativo para entidades de Gobierno.	1.00	

C270998..1.2.1.1.813.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Una vez identificado cada uno de los movimientos contables se recepciona, analizan cada uno de los movimientos, valida la información, contabilizan y se elaboran los respectivos libros para su consolidación final.		
C270999..1.2.1.2B.1.2. CLASIFICACIÓN				
C271000..1.2.1.2.114. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Según Resolución 620 de 2015 Por la cual se incorpora el CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS al Marco Normativo para entidades del Gobierno, y sus modificatorias.	1.00	
C271001..1.2.1.2.214.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se consulta permanentemente la Contaduría General de la Nación, los cambios normativos y mediante la ruta del Régimen de contabilidad pública en convergencia (RCP) con NIIF - NICSP se hacen los ajustes requeridos; a su vez, si se crea una cuenta que aplique para la entidad se informa a Minhacienda para que se incluya en el catálogo de cuentas del SIIF (T-CON06).		
C271002..1.2.1.2.315. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se verifica que se haga un registro individual por cada transacción, de acuerdo con los procedimientos propios de cada área que alimentan la contabilidad (Central de cuentas, Almacén, Tesorería y otros); así mismo, se verifica su razonabilidad con respecto a la situación económica de la Entidad. Este proceso se hace por medio del SIIF y es validado mediante el aplicativo interno de la entidad.	1.00	
C271003..1.2.1.2.415.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se tiene en cuenta la naturaleza del hecho económico para efectuar el reconocimiento y la clasificación de las cuentas contables habilitadas y según como correspondan en el Marco Normativo para entidades de gobierno.		
C271004..1.2.1.3B1.3. REGISTRO				
C271005..1.2.1.3.116. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se contabilizan los hechos económicos diariamente y se consolidan y ajustan al final del periodo antes del cierre.	1.00	
C271006..1.2.1.3.216.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se revisan que se encuentren dentro del período contable correspondiente, sin que se exceda de las fechas programadas de cierre para que se realice el reconocimiento contable de los hechos económicos, según como correspondan.		
C271007..1.2.1.3.316.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Cada reconocimiento de un hecho económico en la contabilidad de la entidad queda registrado y enumerado, tanto en el SIIF como en INFORPO, de manera que pueda identificarse fácilmente en los libros de contabilidad de la entidad.		
C271008..1.2.1.3.417. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Cumplen con las características idóneas requeridas tales como: Numero documento, fecha, cuentas, tercero, descripción y VoBo de quien elaboró y VoBo de quien aprobó.	1.00	
C271009..1.2.1.3.517.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Los registros contables cuentan con los soportes documentales internos correspondientes según como apliquen, tales como: facturas, pagos, ingresos de activos y materia prima, entre otros. Lo anterior a excepción de los ajustes, los cuales se soportan con el documento que surtió la modificación correspondiente.		
C271010..1.2.1.3.617.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	En el archivo físico documental del Grupo correspondiente, y los documentos más antiguos se conservan en el archivo general de la entidad.		
C271011..1.2.1.3.718. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Cada hecho económico y cada registro contable cuenta con su respectivo comprobante de contabilidad, tanto en el sistema SIIF, INFORPO y físicamente, los cuales reposan en el grupo que corresponda.	1.00	
C271012..1.2.1.3.818.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se realizan de manera cronológica, según el mes al que corresponda, se reconocen los hechos económicos por cada uno de los proveedores de la información, y del Grupo de contabilidad.		

C271013..1.2.1.3.918.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Según el comprobante correspondiente por medio de las herramientas (SIIF y el INFORPO se hace el registro de los hechos económicos de la entidad, estos sistemas enumeran de manera automática dicho comprobante y se archivan de forma consecutiva.		
C271014..1.2.1.3.1019. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se encuentran en forma física, los cuales se imprimen de los aplicativos que se tienen en la entidad, con el consecutivo correspondiente y de acuerdo a la unidad de negocio (fábrica de confecciones o Sede Principal del FORPO), por cada unidad hay dos libros, un libro diario y un libro mayor o balances, cada libro se encuentra con un prefijo y un número consecutivo, se imprime mes a mes.	1.00	
C271015..1.2.1.3.1119.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Coincide con los saldos registrados en los libros de contabilidad, la información se toma directamente de la información contable.		
C271016..1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Se hace una revisión total de los saldos débitos y crédito, los cuales deben arrojar sumas iguales, en caso contrario se verifican contra los registros contables del sistema, para hallar los posibles errores y corregirlos.		
C271017..1.2.1.3.1320. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Con el fin de verificar que los registros contables se encuentren ajustados a las políticas contables se efectúan cruces de saldos, conciliaciones, verificaciones, muestras aleatorias de documentos contables por parte de las oficinas de control de la entidad, verificando que estén completos y demuestren la información real de la situación económica de la entidad.	1.00	
C271018..1.2.1.3.1420.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	El Grupo de contabilidad y Costos periódicamente utilizan los mecanismos de cruce de saldos, conciliaciones y demás verificaciones, como mínimo una vez al mes. Por parte de control interno, como mínimo una vez al año o cuando la dirección, un tercero o un ente de control así lo requiera.		
C271019..1.2.1.3.1520.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se encuentran actualizados al último trimestre de 2020, de acuerdo con los saldos de los estados financieros de la entidad, los cuales se reportaron oportunamente a la Contaduría General de la Nación Y Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante el reporte del CHIP y SIIF, respectivamente.		
C271020..1.2.1.4B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
C271021..1.2.1.4.121. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La entidad realiza la medición de sus hechos económicos de acuerdo a lo establecido en su manual de políticas contables vigente, que, a su vez, se encuentran elaborados teniendo en cuenta el Marco Normativo para entidades de gobierno.	1.00	
C271022..1.2.1.4.221.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Son conocidos inicialmente por el personal involucrado en el proceso contable, luego se lleva a cabo una socialización por parte de la entidad para todo el personal, de manera que pueda ser tenido en cuenta en el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos en todos los procesos involucrados, y por último se socializa a todo el público interesado a través de las plataformas del estado.		
C271023..1.2.1.4.321.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a la aplicación del manual de políticas contables de la Entidad, teniendo en cuenta la normatividad aplicable de la Nación y de la Entidad.		
C271024..1.2.2B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				

C271025..1.2.2.122. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Se calculan de manera adecuada los procesos de depreciación y amortización con los activos de la entidad, teniendo en cuenta la vida útil establecidas por el FORPO, de acuerdo con los beneficios económicos o potencial de servicio de los activos.	1.00	
C271026..1.2.2.222.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se realizan con base a la política contable, la cual ha sido definida acorde con la normatividad aplicable vigente.		
C271027..1.2.2.322.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	De acuerdo a las políticas contables de la entidad, la vida útil es revisada de manera periódica (una vez al año como mínimo) examinando el potencial de servicio de cada uno de los activos.		
C271028..1.2.2.422.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Según lo establecido en la Política contable, mediante la ejecución del inventario físico de los activos se revisan los indicios de deterioro, tales como: obsolescencia del activo, daño. Para los activos que se establezcan deterioro son dados de baja por la entidad, de acuerdo a los procedimientos establecidos para este tipo de retiros de activos.		
C271029..1.2.2.523. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En el numeral 5.5. DEFINICIÓN DE LOS ELEMENTOS QUE CONSTITUYEN LOS ESTADOS FINANCIEROS, del Manual de Políticas Contables de la entidad, se detallan los activos, pasivos, patrimonio, ingreso, gasto. Se encuentran determinados en los numerales del 6.3 al 6.18 incluyendo su medición posterior.	1.00	
C271030..1.2.2.623.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la entidad, ha sido elaborado tomando como referencia el Marco Técnico Normativo para las entidades del gobierno, según los pronunciamientos realizados por CGN.		
C271031..1.2.2.723.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	El numeral 6.2 POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES, ERRORES Y HECHOS OCURRIDOS DESUÉS DEL PERIODO CONTABLE, del Manual de Políticas contables, evalúa los hechos económicos ocurridos posteriores al cierre para verificar si deben ser objeto de ajuste en los estados financieros del periodo correspondiente.		
C271032..1.2.2.823.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En cada cierre mensual se realiza la verificación del cumplimiento de la medición posterior para el reconocimiento de los hechos económicos de acuerdo a lo establecido en la política contable y en la normatividad aplicable.		
C271033..1.2.2.923.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Todos los hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable, son reconocidos de manera oportuna en los estados financieros, previa a la publicación de los mismos y en las fechas establecidas por la CGN.		
C271034..1.2.2.1023.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Una de las estimaciones o juicio profesional de expertos ajenos a los proceso utilizados por la Entidad, corresponde al cálculo actuarial, es cual es realizado cada año y para el caso de avalúos esto se solicitan si los bienes sufren modificaciones que cambien su valor sustancialmente.		
C271035..1.2.3B.3. REVELACIÓN				
C271036..1.2.3.1B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				
C271037..1.2.3.1.124. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los estados financieros de la Entidad son elaborados y presentados por parte de la Contadora del FORPO de manera oportuna a la Dirección de la Entidad, al Consejo Directivo del Grupo Social y Empresarial de la Defensa (GSED), Ministerio de Hacienda y Crédito Público, igualmente son puestos en conocimiento al público en general en la página de la Entidad y remitidos a través del CHIP a los entes de control como la CGN.	1.00	

C271038..1.2.3.1.224.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Dando cumplimiento a lo requerido por la CGN, la Entidad efectúa la divulgación de los estados financieros teniendo en cuenta los lineamientos establecidos para tal fin, se realiza la publicación en la página WEB de la Entidad y en las pantallas de la entidad.		
C271039..1.2.3.1.324.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De manera mensual y al finalizar el periodo contable se realiza la divulgación y publicación de los estados financieros de la Entidad, dando cumplimiento a los lineamientos establecidos.		
C271040..1.2.3.1.424.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Se presentan los estados financieros a la Dirección General, al Consejo Directivo del GSED para conocimiento y fines pertinentes.		
C271041..1.2.3.1.524.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se elaboraron el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas de Revelación de los estados financieros (de carácter general y específicos) a corte 31 de diciembre del 2020		
C271042..1.2.3.1.625. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Las cifras de los estados financieros son fiel copia de los saldos presentados en los libros de contabilidad (libro mayor y balance).	1.00	
C271043..1.2.3.1.725.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La coordinación de contabilidad realiza la verificación y consistencia de las cifras presentadas en los estados financieros y su congruencia con la situación económica real de la entidad y los saldos de los libros de contabilidad.		
C271044..1.2.3.1.826. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se realiza el análisis de los indicadores financieros como resultado de las cifras contenidas en los estados financieros para evaluar el análisis del comportamiento por cada unidad de negocio de la Entidad y para apoyar la toma de decisiones y la revisión por la Dirección.	1.00	
C271045..1.2.3.1.926.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se ajustan a los requerimientos de la Dirección General y permiten realizar los análisis respectivos.		
C271046..1.2.3.1.1026.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información financiera con la que son preparados los estados financieros y los indicadores financieros corresponde a la información contable correspondiente al cierre del periodo y se consideran datos fiables.		
C271047..1.2.3.1.1127. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los estados financieros son complementados mediante las notas de revelación (de carácter específico y general), las cuales permiten que los usuarios de la información financiera obtengan una adecuada explicación de los hechos que conforman las cifras presentadas.	1.00	
C271048..1.2.3.1.1227.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas de revelación (de carácter específico y general) cumplen con los requerimientos establecidos en el manual de políticas contables de la Entidad, así como de la normatividad aplicable.		
C271049..1.2.3.1.1327.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Las revelaciones a notas financieras son preparadas como parte complementaria a las cifras de los estados financieros, realizando la explicación de las mismas para que los usuarios de la información puedan contar con información cuantitativa (cifras) y cualitativa (explicaciones).		
C271050..1.2.3.1.1427.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Las variaciones que presentan en las notas a los estados financieros hacen referencia a los cambios que se presentaron entre los periodos del año 2019- 2020		

C271051..1.2.3.1.1527.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Para las notas en las que se han aplicado juicios profesionales, tales como la determinación de la vida útil y las provisiones, se ha incluido una explicación del juicio profesional y como se determinaron los saldos.		
C271052..1.2.3.1.1627.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Contadora de la Entidad realiza la verificación de los saldos de los libros de contabilidad con respecto a la información presentada en los estados financieros, así como en las notas de revelación, para verificar su consistencia con relación a la situación económica real de la Entidad.		
C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
C271054..1.3.128. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Se presentan dentro del temario de la audiencia pública de la rendición de cuentas; así mismo, en las diferentes plataformas donde se expone toda la información financiera de la entidad (SIIF, FORPONET Y CHIP).	1.00	
C271055..1.3.228.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Se verifican con los Estados Financieros físicos, aprobados y publicados, así mismo cabe anotar que dicha información es la que se transfiere a la Contaduría General de la Nación, SIIF Nación, SIRECI, Consejo Directivo, entre otros.		
C271056..1.3.328.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se elaboran y se presentan ayudas ejecutivas que permiten a las partes interesadas entender y comprender fácilmente todo el comportamiento financiero de la entidad en un periodo contable determinado.		
C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				
C271058..1.4.129. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Si Existen, se tiene la metodología para la identificación y seguimiento de riesgos, en la cual e incluye el proco contable.	1.00	
C271059..1.4.229.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	El procedimiento define el tipo de registro para cada control utilizado, dejando trazabilidad para su monitoreo.		
C271060..1.4.330. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Entidad tiene identificados tres (03) posibles riesgos, los cuales se les han evaluado sin y con controles para el mejoramiento continuo del mismo, valorando la frecuencia y el impacto.	1.00	
C271061..1.4.430.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	De acuerdo al Manual de Riesgos establecido por la Entidad, cada responsable de los procesos, deben monitorear sus riesgos de forma periódica, se realiza seguimiento semestral en la autoevaluación y revisión por la dirección.		
C271062..1.4.530.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se revisan periódicamente los riesgos, su actualización se hace anualmente y se publica en la FORPONET una vez examinados y revisados.		
C271063..1.4.630.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Los grupos tienen controles establecidos; así mismo, se establecen acciones que ayudan a minimizar la ocurrencia de riesgos.		
C271064..1.4.730.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La entidad realiza la autoevaluación de la gestión de forma semestral, este resultado es publicado por medio de la SUITE VISION EMPRESARIAL para su socialización.		

C271065..1.4.831. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El recurso humano asignado al Grupo de Contabilidad y Costos está compuesto por contadores (2 contadores supernumerarios) (2 técnicos supernumerarios de los cuales 01 es profesional) (1 contador Uniformado en comisión) (01 administrador de empresas). NOTA: Los supernumerarios tienen contrato vigente hasta el 31 de diciembre de cada año y su nueva contratación es a partir del mes de febrero del siguiente año.	1.00	
C271066..1.4.931.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Al momento de la vinculación o reubicación de los funcionarios asignados al Grupo de Contabilidad y Costos, se verifica que cuenten con la formación académica y la experiencia mínima requerida para llevar a cabo los procesos y competencias en el ejercicio de sus funciones.		
C271067..1.4.1032. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Dentro del plan de capacitación establecido programas específicos para el área, constantemente se envían a formación relacionada con las funciones que se realizan en el Grupo de Contabilidad y Costos, en temas tales como: SIIF Nación (Pagos Ingresos, Gastos, Reintegros, sobrantes, entre otros) y en temas que ofrece la contaduría General de la Nación, las invitaciones que se allegan por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera, por medio de correos electrónicos a las personas seleccionadas para estas tareas.	1.00	
C271068..1.4.1132.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Mediante informes semestrales el funcionario encargado del procedimiento de capacitación del FORPO, presenta a la Subdirección Administrativa y Financiera los avances y ejecución del plan de capacitación correspondiente al período verificado.		
C271069..1.4.1232.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Por medio del formato de evaluación del impacto, donde se mide la eficacia de las diferentes capacitaciones realizadas por la entidad y demás procedimientos del Grupo de Talento Humano del FORPO que son los encargados de estas capacitaciones.		
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA				
C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	Se adoptó y definido las políticas y procedimientos para el proceso contable, * Se definió un mecanismo formal de reporte, * Se tienen identificados los riesgos del proceso, * Herramientas tecnológicas requeridas, (Se realiza seguimiento y actualización del proceso mensualmente). * Se cumple con los plazos establecidos para el cierre, consolidación y presentación de los estados financieros.		
C271072..2.2 DEBILIDADES	SI	Rotación en el personal profesional y técnicos en la modalidad de contratación como Supernumerario, que se contratan hasta el 31 de diciembre de cada vigencia. * Inestabilidad del módulo contable.		
C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	* Para la vigencia del 2020 se realizó teletrabajo desde casa, a causa de la pandemia del covid-19.		
C271074..2.4 RECOMENDACIONES	SI	* Verificar la materialización de riesgos identificados en el mapa de riesgos del Grupo de Contabilidad y Costos de la entidad., en los periodos establecidos. * Cumplir los planes de mejoramiento que se originen por la autoevaluación o los informes de la Oficina de Control Interno, * Mantener la actualización y capacitación de los servidores públicos del área en asuntos relacionados con la materia. *Revisar periódicamente el cumplimiento de la normatividad vigente del proceso de gestión contable. *Fortalecer el grupo de trabajo con profesionales que apoyen el Grupo CONCO, para los cierres contables de cada periodo anual.		