

|                                                                                                                                                                                  |                           |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
|  <div>Instituto de<br/>Vivienda de Interés Social<br/>y Reforma Urbana<br/>de Bucaramanga</div> | VISITA DE CONTROL INTERNO | Código: F.07.PO.CI |
|                                                                                                                                                                                  |                           | Versión: 2.0       |
|                                                                                                                                                                                  |                           | Fecha: 7.03.19     |
|                                                                                                                                                                                  |                           | Página 1 de 18     |

|                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VISITA DE : SEGUIMIENTO <u>  X  </u> AUDITORIA <u>          </u> ASESORIA <u>          </u> SOLICITUD INFORMACION <u>          </u></b> |
| <b>ASUNTO:</b><br>Informe de Control interno contable – CHIP CONTABLE 2026                                                                 |
| <b>Dependencia, Fecha y Hora:</b><br>Control Interno, Bucaramanga, Febrero 23 de 2026 – 3:00 p.m.                                          |
| <b>Funcionarios que atienden la visita:</b><br>N/A                                                                                         |
| <b>Funcionario(s) de Control Interno:</b><br>Madeley Morella Mejia Portilla – Jefe de Control Interno                                      |

| OBSERVACIONES DEL TEMA DE VISITA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE – CHIP CONTABLE 2026</b></p> <p><b>1. INTRODUCCIÓN</b></p> <p>El Control Interno Contable se define como un proceso que se adelanta para lograr la existencia y efectividad de mecanismos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, para garantizar que esta información, cumpla con las normas que regulan la materia; de manera particular las establecidas por la Contaduría General de la Nación, que son el fundamento teórico sobre el cual se construye el sistema de información contable del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU.</p> <p>De esta forma el Informe de Evaluación del Control Interno Contable que prepara la Oficina Asesora de Control Interno del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, producto de los resultados de la verificación y evaluación de los procesos y procedimientos del área contable, desarrollados por los responsables de la información contable y financiera del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, de manera especial Contabilidad, Recaudo, Presupuesto, Pagos y Almacén e Inventarios; se basa en la RESOLUCIÓN NÚMERO 347 DEL 4 DE DICIEMBRE DE 2025 Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016, aclarando que para la presente vigencia el PARÁGRAFO TRANSITORIO 2°. El informe anual de evaluación del control interno contable del 2025, que se reportará en el 2026, se realizará con base en el anexo de la Resolución 193 de 2016.</p> <p>Anualmente el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU consolida el informe que evalúa la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles existentes establecidos en el proceso contable de acuerdo con el marco normativo que le corresponde, como Entidad de Gobierno.</p> <p>Evaluar la eficacia y efectividad de los controles existentes en la amplitud del proceso contable para la producción y entrega de información, que represente fielmente los hechos económicos del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, permite a la Alta Dirección conocer dificultades y debilidades presentadas en el proceso; no obstante, también le facilita potenciar oportunidades para garantizar la calidad y fiabilidad de la información contable.</p> <p><b>2. OBJETIVO:</b></p> <p>Evaluar la existencia, aplicación y efectividad del control interno contable desarrollado en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, durante la vigencia fiscal 2025, con el propósito de garantizar razonablemente que la generación de la información contable cumpla con las características fundamentales de relevancia y presentación fiel del que trata el Régimen de Contabilidad Pública y las Políticas Contables establecidas y adoptadas por el Instituto.</p> |

**OBJETIVOS ESPECIFICOS:**

En el marco de la RESOLUCIÓN NÚMERO 347 DEL 4 DE DICIEMBRE DE 2025 Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016, los objetivos del Control Interno Contable se encaminan principalmente a la generación de información contable de calidad, fundamentada en los principios y/o políticas de reconocimiento, revelación y presentación sujetas al Régimen de Contabilidad Pública.

- Garantizar que los hechos económicos ocurridos en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU se reconozcan, midan, revelen y presenten en debida forma, de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública.
- Garantizar la generación y difusión de la información contable en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU.
- Definir e implementar los controles que permitan gestionar los riesgos del proceso contable y estos no se materialicen.
- Promover a cultura del autocontrol en el personal involucrado en el proceso contable y presupuestal y verificar la efectividad de las políticas de operación del proceso.

**3. PERÍODO EVALUADO**

El presente informe corresponde al periodo comprendido entre el primero (1) de enero y el treinta y uno (31) de diciembre de 2025.

**4. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

Es la medición que se efectúa del control interno en el proceso contable del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, con el propósito de determinar la existencia de controles y su efectividad para la prevención y neutralización del riesgo asociado a la gestión contable y de esta manera poder establecer el grado de confianza que se le puede otorgar.

En el ejercicio de la práctica de dos (2) de los tres (3) principios del Modelo Estándar de Control Interno - MECI, autoevaluación y autocontrol como fundamento del control interno, el área financiera (Contador) y equipo de trabajo, incluidos los demás funcionarios de las diferentes áreas que identifican y tratan hechos económicos susceptibles de ser reconocidos contablemente; son responsables, en lo que corresponda, por la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades, tareas y funciones a su cargo; por la supervisión continua de la efectividad de los controles existentes integrados en el Mapa Institucional de Riesgos de Corrupción; y por el desarrollo de la autoevaluación permanente de los resultados de su labor, como parte del cumplimiento de las metas previstas por la dependencia a la cual pertenece, en relación con los objetivos institucionales.

La oficina de Control Interno es la encargada de materializar la Evaluación del Control Interno Contable del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, con criterio de independencia y objetividad, de conformidad con lo establecido en el MECI y en la demostración de cumplimiento de los diferentes interrogantes planteados en la misma.

**4.1. METODOLOGÍA**

**4.1.1. CGN-CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

El cuestionario se estructura de la siguiente manera: se plantean treinta y dos (32) criterios de control, de los que se despliegan ciento cinco (106) interrogantes. Cada criterio de control se evalúa a través de una pregunta que verificará

su existencia y, seguidamente, se enunciarán una o más preguntas derivadas del criterio que evaluarán su efectividad. Las opciones de calificación que se podrán seleccionar para todas las preguntas serán: “SI”, “PARCIALMENTE” y “NO”.

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 en su totalidad, se dividirá la sumatoria de todos los puntajes obtenidos entre el total de criterios, para evaluar la existencia y efectividad. El porcentaje obtenido se multiplicará por cinco.

La calificación obtenida oscilará entre 1 y 5 y corresponderá al grado de cumplimiento y efectividad del control interno contable. La escala de calificación se interpretará de la siguiente forma:

| RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE |                          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| RANGO DE CALIFICACIÓN                                                | CALIFICACIÓN CUALITATIVA |
| 1.0 ≤ CALIFICACIÓN < 3.0                                             | DEFICIENTE               |
| 3.0 ≤ CALIFICACIÓN < 4.0                                             | ADECUADO                 |
| 4.0 ≤ CALIFICACIÓN ≤ 5.0                                             | EFICIENTE                |

Adicionalmente, cada respuesta deberá justificarse por parte de quien realiza la evaluación, para lo cual se utilizará la columna de “OBSERVACIONES”, ya sea indicando las razones por las cuales se asigna la calificación, o referenciando el o los documentos soporte que respaldan la misma.

**4.1.2. INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU**

La metodología empleada en el presente informe consistió en la realización de mesa de trabajo con el responsable del área contable del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, como líder del proceso contable, en la que se informó, solicitó información que evidenciara la ejecución, aplicación de directrices, políticas, guías y procedimientos, entre otros, en el proceso contable y revisó paralelamente los interrogantes enunciados en el Formulario de Evaluación de Control Interno Contable señalado por la CGN-Contaduría General de la Nación, en aplicación a la RESOLUCIÓN NÚMERO 347 DEL 4 DE DICIEMBRE DE 2025 Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016, aclarando que para la presente vigencia el PARÁGRAFO TRANSITORIO 2°. El informe anual de evaluación del control interno contable del 2025, que se reportará en el 2026, se realizará con base en el anexo de la Resolución 193 de 2016.

Finalmente, se constató información, se concertaron conceptos con el personal involucrado en el proceso contable y se diligenció el Formulario de Evaluación de Control Interno Contable, en sus diferentes etapas, de acuerdo con lo establecido en la RESOLUCIÓN NÚMERO 347 DEL 4 DE DICIEMBRE DE 2025 Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016, aclarando que para la presente vigencia el PARÁGRAFO TRANSITORIO 2°. El informe anual de evaluación del control interno contable del 2025, que se reportará en el 2026, se realizará con base en el anexo de la Resolución 193 de 2016 y fue reportado, validado y enviado a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública-CHIP.

Desde otra perspectiva, MIPG actúa a través de siete (7) Dimensiones Operativas, cada dimensión corresponde al conjunto de políticas, prácticas, elementos e instrumentos con un propósito común, que permiten desarrollar un proceso de gestión estratégica que se adapta a las características particulares de cada entidad pública.

**4.2. DIMENSIONES MÓDELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN – MIPG**

- 1. Talento Humano
- 2. Direccionamiento Estratégico y Planeación
- 3. Gestión con Valores para el Resultado
- 4. Evaluación de Resultados
- 5. Información y Comunicación
- 6. Gestión del Conocimiento y la Innovación
- 7. Control Interno

Control Interno dentro de MIPG se establece como la séptima 7° dimensión; la cual promueve el mejoramiento continuo de las entidades, razón por la cual éstas deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste.

**4.2.1. DIMENSIÓN 7 - CONTROL INTERNO**

- 1. AMBIENTE DE CONTROL**
  - ❖ Asegurar un ambiente de control
  - ❖ Fomentar el ambiente de control a partir del desarrollo de las otras dimensiones de MIPG
  - ❖ Asignar las responsabilidades en relación con las líneas de defensa del MECI
- 2. GESTIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES**
  - ❖ Asegurar la gestión del riesgo de la entidad
  - ❖ Fortalecer la gestión del riesgo a partir del desarrollo de las otras dimensiones de MIPG
  - ❖ Asignar las responsabilidades en relación con las líneas de defensa del MECI
- 3. ACTIVIDADES DE CONTROL**
  - ❖ Diseñar y llevar a cabo las actividades de control del riesgo en la entidad
  - ❖ Fortalecer el desarrollo de las actividades de control a partir del desarrollo de las otras dimensiones de MIPG
  - ❖ Asignar las responsabilidades en relación con las líneas de defensa del MECI y las dimensiones operativas de MIPG
- 4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**
  - ❖ Efectuar el control a la información y la comunicación organizacional
  - ❖ Asignar las responsabilidades en relación con las líneas de defensa del MECI
- 5. MONITOREO Y SUPERVISIÓN CONTINÚA**
  - ❖ Implementar las actividades de monitoreo y supervisión continua en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU
  - ❖ Asignar las responsabilidades en relación con las líneas de defensa del MECI

**4.3. ETAPAS DEL PROCES CONTABLE**

En todo sistema se identifican tres (3) componentes básicos: las entradas, el proceso y las salidas, siendo propios de todo proceso, bajo un enfoque sistémico, su ejecución a partir de la planeación y la permanente verificación y retroalimentación encaminada al mejoramiento continuo.

Las entradas proveen al procedimiento, los insumos para que sean procesados, de forma que se obtenga uno o varios productos; el proceso es la acción de transformación de los insumos; y las salidas son los productos, es decir, los resultados obtenidos mediante ese proceso de transformación.

- Identificación
- Clasificación
- Medición inicial
- Registro

- Valuación
- Registro de ajustes contables

- Presentación de Estados Financieros
- Presentación notas a los Estados Financiero.

RECONOCIMIENTO

MEDICION POSTERIOR

REVELACION

❖ **RECONOCIMIENTO:** Es la fase en la cual se incorpora, en el estado de situación financiera o en el estado de resultados, un hecho económico que cumpla la definición de los elementos de los estados financieros (activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo o gasto); que sea probable que genere flujos de entrada o salida de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial del servicio; y que sea susceptible de medición monetaria fiable.

El reconocimiento de un hecho económico implica identificación, clasificación, medición y registro.

❖ **MEDICIÓN POSTERIOR:** Es la fase en la que se actualiza la medición de los elementos de los estados financieros conforme al marco normativo aplicable a la entidad. Esta fase incluye la valuación y registro de los ajustes al valor de la partida específica del elemento correspondiente.

❖ **REVELACIÓN:** Es la fase en la que el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU sintetiza y representa la situación financiera, los resultados de la actividad y la generación de flujos de recursos, en estados financieros. Incluye los estados financieros y las notas a los mismos.

**4.4. ELEMENTOS Y ACTIVIDADES DE CONTROL INTERNO PARA GESTIONAR LOS RIESGOS CONTABLES**

Con el objetivo de lograr una información financiera que cumpla con los parámetros establecidos en el Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública, la entidad deberá observar, como mínimo los siguientes componentes y actividades

Los criterios de evaluación distribuidos en los ciento cinco (106) interrogantes, están ordenados en dos (2) grupos así:

1. Elementos del marco normativo, que contiene entre otros - Etapas del proceso contable - Rendición de cuentas e información a partes interesadas, - Políticas contables, - Identificación, - Clasificación, - Medición inicial, - Medición posterior, - Presentación de estados financieros, - Rendición de cuentas e información a partes interesadas - Gestión del riesgo contable y Grupo No 2 en los que de manera autónoma e independiente el evaluador puede referir y detallar las Fortalezas, Debilidades, Avances y mejoras del proceso de control interno contable y la Recomendaciones que considere pertinentes.

Como mencioné anteriormente, en términos de autoevaluación, los funcionarios que tienen bajo su responsabilidad la ejecución y desarrollo directo de las actividades relacionadas con el proceso contable harán las evaluaciones que correspondan con la finalidad de mejorar de manera continua la información financiera pública.



4.5. DESARROLLO

A continuación, se relacionan los elementos favorables y desfavorables identificados en la evaluación realizada.

Los criterios de evaluación distribuidos en los ciento cinco (106) interrogantes, están ordenados en dos (2) grupos así: 1. Elementos del marco normativo, que contiene entre otros - Etapas del proceso contable - Rendición de cuentas e información a partes interesadas, - Políticas contables, - Identificación, - Clasificación, - Medición inicial, - Medición posterior, - Presentación de estados financieros, - Rendición de cuentas e información a partes interesadas - Gestión del riesgo contable y Grupo No 2 en los os que de manera autónoma e independiente el evaluador puede referir y detallar las Fortalezas, Debilidades, Avances y mejoras del proceso de control interno contable y la Recomendaciones que considere pertinentes.

Como mencioné anteriormente, en términos de autoevaluación, los funcionarios que tienen bajo su responsabilidad la ejecución y desarrollo directo de las actividades relacionadas con el proceso contable harán las evaluaciones que correspondan con la finalidad de mejorar de manera continua la información financiera pública.

4.5.1. MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE - ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO - POLÍTICAS CONTABLES

| N.                            | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                                                                                                     | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|                               |                                                                                                                                                                                                                       | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO |                                                                                                                                                                                                                       |                            |                       | 4.60               |
| 1                             | 1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR? | SI                         | 1.00                  |                    |

|    |                                                                                                                                                                                                                                             |              |      |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
| 2  | 1.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                       | SI           |      |  |
| 3  | 1.2. ¿LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                       | SI           |      |  |
| 4  | 1.3. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                                     | SI           |      |  |
| 5  | 1.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                                                            | SI           |      |  |
| 6  | 2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ¿ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?               | SI           | 1.00 |  |
| 7  | 2.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?                                                                                                                                                                 | SI           |      |  |
| 8  | 2.2. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?                                                                                                                                                        | SI           |      |  |
| 9  | 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ¿ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA? | PARCIALMENTE | 0.69 |  |
| 10 | 3.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                           | PARCIALMENTE |      |  |
| 11 | 3.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?                                                                                                                                       | PARCIALMENTE |      |  |
| 12 | 3.3. ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?                                                                                                                                              | SI           |      |  |
| 13 | 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?                           | SI           | 1.00 |  |
| 14 | 4.1. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                         | SI           |      |  |
| 15 | 4.2. ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?                                                                                                                                                                               | SI           |      |  |
| 16 | 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, ¿A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?                                                              | SI           | 1.00 |  |
| 17 | 5.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                    | SI           |      |  |
| 18 | 5.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?                                                                                                                                                               | SI           |      |  |
| 19 | 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS                                                    | SI           | 1.00 |  |

|    |                                                                                                                                                                                                                     |              |      |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
|    | CONTABLES?                                                                                                                                                                                                          |              |      |  |
| 20 | 6.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                        | PACIALMENTE  |      |  |
| 21 | 6.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                | SI           |      |  |
| 22 | 7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                          | SI           | 1.00 |  |
| 23 | 7.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                        | SI           |      |  |
| 24 | 7.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                                   | SI           |      |  |
| 25 | 8. ¿EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, ¿EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?                                       | PARCIALMENTE | 0.88 |  |
| 26 | 8.1. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                    | SI           |      |  |
| 27 | 8.2. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?                                                                                                                                                                               | SI           |      |  |
| 28 | 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS? | SI           | 0.86 |  |
| 29 | 9.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                | SI           |      |  |
| 30 | 9.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?                                                                                                                                        | PARCIALMENTE |      |  |
| 31 | 10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?   | SI           | 1.00 |  |
| 32 | 10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                    | SI           |      |  |
| 33 | 10.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS?                                                                                      | SI           |      |  |
| 34 | 10.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?                                                                                             | SI           |      |  |

La Oficina Asesora de Control Interno del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, convalidó que la entidad adoptó sus políticas contables de acuerdo con la Resolución No 306 del 13 de julio de 2018.

4.5.2. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE - 4.5.2.1. RECONOCIMIENTO

IDENTIFICACIÓN

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                                             | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                                                               | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 35 | 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, ¿LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?                          | PARCIALMENTE               | 0.74                  |                    |
| 36 | 11.1. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                 | SI                         |                       |                    |
| 37 | 11.2. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                  | PARCIALMENTE               |                       |                    |
| 38 | 12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, ¿O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS? | SI                         | 0.86                  |                    |
| 39 | 12.1. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?                                                                                 | SI                         |                       |                    |
| 40 | 12.2. ¿LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?                                                        | PARCIALMENTE               |                       |                    |
| 41 | 13. ¿PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                            | SI                         | 1.00                  |                    |
| 42 | 13.1. ¿EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?             | SI                         |                       |                    |

El INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, tiene estipulado, la manera adecuada de como circula la información, las cuales son impartidas mediante directrices, lineamientos, instrucciones que establece los emisores y receptores a través de procedimientos u otros mecanismos; por lo tanto dentro de las recomendaciones que se darán en el presente informe, es seguir aplicando los procedimientos establecidos y volver a realizar la re inducción y socialización de los mismos, a las personas involucradas en el proceso.

De la misma manera, dispone de un Sistema Integrado de Información Contable (Sistema financiero G.D), que permite la sistematización, registro, contabilización, control y generación de los hechos económicos ocurridos en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU.

Proceso que acepta su desarrollado y supervisión en línea y de manera inmediata. Los derechos y obligaciones son medidos a partir de su individualización; una vez se realiza la contabilización y/o causación por valor de obligación (Actas de cobro y facturas, entre otros).

4.5.2.2. CLASIFICACIÓN

| N. | CRITERIO PREGUNTA | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|-------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                   | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |

|    |                                                                                                                                  |    |      |  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|--|
| 43 | 14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | SI | 1.00 |  |
| 44 | 14.1. ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?                                             | SI |      |  |
| 45 | 15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?                                       | SI | 1.00 |  |
| 46 | 15.1. ¿EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?        | SI |      |  |

El INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU realiza la clasificación de cada hecho económico ocurrido, en forma cronológica de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas en concordancia con las políticas contables.

Las cuentas y subcuentas empleadas por el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU, para efectos de registro y reporte de información financiera son las establecidas por la CGN-Contaduría General de la Nación.

4.5.2.3. REGISTRO

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                       | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                         | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 47 | 16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                             | SI                         | 1.00                  |                    |
| 48 | 16.1. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?                                           | SI                         |                       |                    |
| 49 | 16.2. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                      | SI                         |                       |                    |
| 50 | 17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?                                  | SI                         | 1.00                  |                    |
| 51 | 17.1. ¿SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN? | SI                         |                       |                    |
| 52 | 17.2. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?                                                                 | SI                         |                       |                    |
| 53 | 18. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?               | SI                         | 1.00                  |                    |
| 54 | 18.1. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                   | SI                         |                       |                    |
| 55 | 18.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?                                                   | SI                         |                       |                    |
| 56 | 19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                    | SI                         | 1.00                  |                    |
| 57 | 19.1. ¿LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?     | SI                         |                       |                    |

|    |                                                                                                                                                                               |    |      |  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|--|
| 58 | 19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?                | SI |      |  |
| 59 | 20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?                                                                          | SI | 1.00 |  |
| 60 | 20.1. ¿DICH0 MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?                                                                                                            | SI |      |  |
| 61 | 20.2. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? | SI |      |  |

EI INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU todo hecho económico ocurrido en la entidad es contabilizado en forma cronológica y consecutiva en el Sistema de Información Contable (Sistema financiero G.D), respaldado con documentos soporte idóneos (Cuentas de cobro y Facturas, entre otros), generando original y copia, las cuales reposan en la Tesorería y jurídica.

4.5.3. MEDICIÓN INICIAL

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                                                                                                 | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                   | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 62 | 21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                  | SI                         | 1.00                  |                    |
| 63 | 21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, ¿SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI                         |                       |                    |
| 64 | 21.2. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?                                                       | SI                         |                       |                    |

4.5.4. MEDICIÓN POSTERIOR

| 47 | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                                        | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                                                          | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 65 | 22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE? | SI                         | 1.00                  |                    |
| 66 | 22.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA                                                                         | SI                         |                       |                    |

|    |                                                                                                                                              |              |      |  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
|    | POLÍTICA?                                                                                                                                    |              |      |  |
| 67 | 22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?                                    | SI           |      |  |
| 68 | 22.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?                                     | SI           |      |  |
| 69 | 23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?     | SI           | 0.83 |  |
| 70 | 23.1. ¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                    | SI           |      |  |
| 71 | 23.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?                                                 | PARCIALMENTE |      |  |
| 72 | 23.3. ¿SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | PARCIALMENTE |      |  |
| 73 | 23.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?                                                              | SI           |      |  |
| 74 | 23.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?              | PARCIALMENTE |      |  |

El Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Bucaramanga – INVISBU cuenta con un Comité de Sostenibilidad Contable, creado mediante Resolución No 348 del 26 de julio de 2019, modificada parcialmente por la Resolución No 236 del 22 de Octubre de 2020, y que se reúne de manera ordinaria tres veces por año y de manera extraordinaria cada vez que lo consideren necesario.

4.5.5. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                      | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                                        | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 75 | 24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                         | SI                         | 1.00                  |                    |
| 76 | 24.1. ¿SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?        | SI                         |                       |                    |
| 77 | 24.2. ¿SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS? | SI                         |                       |                    |
| 78 | 24.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?                             | SI                         |                       |                    |
| 79 | 24.4. ¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE                                                         | SI                         |                       |                    |

|    |                                                                                                                                                                                                                      |              |      |  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
|    | DICIEMBRE?                                                                                                                                                                                                           |              |      |  |
| 80 | 25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                                                                                         | SI           | 1.00 |  |
| 81 | 25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                        | SI           |      |  |
| 82 | 26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?                                                                                                           | PARCIALMENTE | 0.60 |  |
| 83 | 26.1. ¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                            | PARCIALMENTE |      |  |
| 84 | 26.2. ¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?                                                                                                          | PARCIALMENTE |      |  |
| 85 | 27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?                                                                                             | SI           | 1.00 |  |
| 86 | 27.1. ¿LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE? | SI           |      |  |
| 87 | 27.2. ¿EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?                                                | SI           |      |  |
| 88 | 27.3. ¿EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?                                                                            | SI           |      |  |
| 89 | 27.4. ¿LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?                                                       | SI           |      |  |
| 90 | 27.5. ¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?                                                                                                        | SI           |      |  |

Los Estados Financieros son el resultado del proceso contable, integrando las áreas de recaudo, tesorería, nómina y presupuesto, área financiera de la entidad.

4.5.6. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS

La rendición de cuentas tiene fundamento legal en la Ley 489 de 1998 (Artículo 33), la Ley Estatutaria 1757 de 2015 (Capítulo II - Título IV - Artículos 48-57) y el COMPES 3654 de 2010-Política de Rendición de Cuentas de la Rama Ejecutiva a los Ciudadanos, en las que establece que todas las entidades y organismos del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU deben desarrollar su gestión acorde con los principios de democracia participativa y democratización de la Gestión Pública, para lo cual podrán realizar todas las acciones necesarias con la finalidad de involucrar a los ciudadanos y las organizaciones de la sociedad civil en la formulación, ejecución, control y evaluación de la Gestión Pública.

La Audiencia Pública es un espacio de participación ciudadana, proporcionado por las Entidades u Organismos de la Administración Pública, donde personas naturales o jurídicas y las organizaciones sociales se reúnen en acto público para intercambiar información, explicaciones, evaluaciones y propuestas sobre aspectos relacionados con la formulación, ejecución y evaluación de políticas y programas a cargo de la entidad, así como el manejo de los recursos para cumplir con dichos programas.

En este sentido la Audiencia Pública es un espacio que abren las entidades para informar, explicar, justificar y consultar su gestión ante la sociedad civil, permitiendo el seguimiento y evaluación de sus compromisos, planes y programas.

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                                                                                                                                                                                 | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                   | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 91 | 28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA? | SI                         | 1.00                  |                    |
| 92 | 28.1. ¿SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?                                                               | SI                         |                       |                    |
| 93 | 28.2. ¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?                                                                                                                  | SI                         |                       |                    |

4.5.7. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE

Las entidades deberán realizar un estudio cuyos resultados se concreten en la valoración de los riesgos y políticas que conduzcan a su gestión efectiva.

La identificación de riesgos permite conocer los eventos que representan algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso contable y que producen efectos desfavorables internos y externos.

La administración de riesgos es un método lógico y sistemático para determinar el contexto e identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar los riesgos asociados con los procesos, de forma que le facilite a la entidad, minimizar o neutralizar perdidas y maximizar oportunidades.

Una visión integral del proceso contable debe estimar la existencia de factores tendientes permitir que los objetivos del proceso contable se cumplan a entera satisfacción, por lo cual, se hace indispensable que el equipo preparador de la información, los identifique, revise de manera permanente e inicie las acciones necesarias para mitigar o neutralizar su impacto.

| N. | CRITERIO PREGUNTA                                                                       | Vigencia 2025 rendido 2026 |                       |                    |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
|    |                                                                                         | RESPUESTA                  | PROMEDIO POR CRITERIO | CALIFICACIÓN TOTAL |
| 94 | 29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | PARCIALMENTE               | 0.60                  |                    |

|     |                                                                                                                                                                          |              |      |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--|
| 95  | 29.1. ¿SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?                                                                                                           | PARCIALMENTE |      |  |
| 96  | 30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, ¿LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                  | PARCIALMENTE | 0.67 |  |
| 97  | 30.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?                                                                 | PARCIALMENTE |      |  |
| 98  | 30.2. ¿LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?                                                                                                 | PARCIALMENTE |      |  |
| 99  | 30.3. ¿SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?                                                        | PARCIALMENTE |      |  |
| 100 | 30.4. ¿SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?           | SI           |      |  |
| 101 | 31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?                                             | SI           | 1.00 |  |
| 102 | 31.1. ¿LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?      | SI           |      |  |
| 103 | 32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | PACIALMENTE  | 0.74 |  |
| 104 | 32.1. ¿SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?                                                                                                                | SI           |      |  |
| 105 | 32.2. ¿SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?                                                | PACIALMENTE  |      |  |

4.5.8. VALORACIÓN CUALITATIVA

Tiene como finalidad describir cualitativamente, el análisis de las principales fortalezas y debilidades del Control Interno Contable, que se determinaron en la valoración cuantitativa, los avances y las mejoras en el proceso con respecto a las recomendaciones realizadas en las evaluaciones anteriores; así como las recomendaciones realizadas en la evaluación actual.

4.5.9. FORTALEZAS

Se cuenta con actualización de las políticas contables, se cuenta con un sistema contable que integra todos los módulos que maneja la información financiera de la entidad, se han actualizado procedimientos de la gestión financiera de la entidad, la presentación de la información contable se realiza manera oportuna, los informes presentados a los entes de control se hacen en los tiempos establecidos por la ley

El juego de Estados Financieros es elaborado, presentado y publicado por el Contador de acuerdo con las políticas contables de revelación y presentación de los hechos económicos ocurridos en el INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU.

El INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU cumple en debida forma los diferentes requerimientos de los entes de control concernientes al proceso contable y presupuestal, además de las exigencias de la CGN-Contaduría General de la Nación en relación con informes.

El INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU realiza la Audiencia de Rendición de cuentas en la que expone de manera detallada la Ejecución Presupuestal de la vigencia fiscal objeto de evaluación y publicación a la comunidad en general.

El personal se encuentra capacitado y realizan de manera adecuada y oportuna las funciones contables de acuerdo con la normatividad vigente.

**4.5.10. DEBILIDADES**

La de fortalecer la matriz de riesgos en el proceso de contabilidad para así poder fortalecer este proceso y tener el control sobre posibles riesgos que se puedan llegar a materializar, fortalecer la capacitación relacionada en el proceso de contabilidad, fortalecer el soporte del eco financiero en el proceso de contabilidad de la entidad,

**4.5.11. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

La de fortalecer la matriz de riesgos en el proceso de contabilidad para así poder fortalecer este proceso y tener el control sobre posibles riesgos que se puedan llegar a materializar, fortalecer la capacitación relacionada en el proceso de contabilidad, fortalecer el soporte del eco financiero en el proceso de contabilidad de la entidad.

**4.5.12. RECOMENDACIONES**

Dar estricto cumplimiento a las normas contables aplicables a la entidad, implementar la matriz de riesgos solo del proceso contable, gestionar capacitaciones que fortalezcan el aprendizaje y actualización en materia contable que aplique para la entidad, se sugiere que el soporte del sistema eco financiero sea más eficiente en los tiempos de respuesta a los requerimientos, fortalecer las actividades de monitoreo y autocontrol de las actividades diarias en el área de contabilidad, implementar cuadros de variaciones en los análisis de los estados financieros de la entidad, de igual forma implementar indicadores en los E.F.

**CONCLUSIÓN**

El INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU enmarca su proceso contable fundamentado en:

- ❖ Resolución No 306 del 13 de julio de 2018 “Por medio de la cual se adoptan las Políticas contables del INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DE BUCARAMANGA – INVISBU”.
- ❖ Medios tecnológicos (Equipos de cómputo) y Sistema Integrado de Información Contable y Presupuestal (Sistema financiero G.D).
- ❖ Catálogo General de Cuentas expedido por la CGN-Contaduría General de la Nación.
- ❖ Comité de Sostenibilidad de la Información Contable Pública.
- ❖ Mapa Institucional de Riesgos de Corrupción.

Para efectos de convalidación y dando cumplimiento a las directrices, como referencia para el soporte de los reportes de información en las fechas establecidas, se anexa evidencia de presentación el día 19 de febrero de 2026.

| CHIP - Formularios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------|--------------|---------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|------|--|-------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|------|--|------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|------|--|---------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|-----------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|------|--|-------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|-----------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|------|--|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|------|--|---------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---------------------------------------------|----|--------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|------|--|-----------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|------|--|--------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|--|----------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--------------------------|--|--|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|------|--|
| Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| CHIP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| Entidad: Instituto de Vivienda Municipal de Bucaramanga                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| Formulario: CGN2016 EVALUACION_CONTROL_INTERNO _CONTABLE - EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| Periodo: Ene-Dic 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| Responsables: Jefe de Control Interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| <table><tr><th>CONCEPTOS</th><th>CALIFICACION</th><th>OBSERVACIONES</th><th>* PROMEDIO POR CRITERIO (Un)</th><th>* CALIFICACION TOTAL (Un)</th></tr><tr><td>1.1.7 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTOCS</td><td></td><td>SE SOCIALIZAN Y SE CAPACITAN A L...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.8 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTOCS</td><td></td><td>SI SE REALIZA EL SEGUIMIENTO CO...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.9 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PARCIALMENTE</td><td></td><td>SE TIENEN MANUALES Y PROCEDIM...</td><td>0.69</td><td></td></tr><tr><td>1.1.10 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSON(PARCIALMENTE</td><td></td><td>SE SOCIALIZAN PARCIALMENTE</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.11 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEO(PARCIALMENTE</td><td></td><td>SE TIENEN IDENTIFICADOS PARCIA...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.12 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADO(SI</td><td></td><td>SE STIENE EL MANUAL DE POLÍTICA...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.13 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DSI</td><td></td><td>SE TIENEN IDENTIFICADOS EN SIST...</td><td>1.00</td><td></td></tr><tr><td>1.1.14 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERS</td><td></td><td>LA PERSONA ENCARGADA DE MANE...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.15 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FISI(SI</td><td></td><td>SE HACEN DOS INFORMES DE SEG...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.16 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENT(SI</td><td></td><td>SE TIENE UN PROCEDIMIENTO DE...</td><td>1.00</td><td></td></tr><tr><td>1.1.17 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIS</td><td></td><td>EL PERSONAL ENCARGADO DE EST...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.18 5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, G(SI</td><td></td><td>EL SUBDIRECTOR ENCARGADO DE...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.19 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI</td><td></td><td>SI EXISTE UN MANUAL DE FUNCION...</td><td>1.00</td><td></td></tr><tr><td>1.1.20 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI</td><td></td><td>EL PERSONAL CONOCE ESTE MAN...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.21 6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, G(SI</td><td></td><td>SE HACE POR PARTE DEL LIDER DE...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.22 7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA(SI</td><td></td><td>EXISTE UNA DIRECTIZ POR PARTE...</td><td>1.00</td><td></td></tr><tr><td>1.1.23 7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI</td><td></td><td>LOS RESPONSABLES DE ESTE PRO...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.24 7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI</td><td></td><td>SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.25 8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FOPARCIALMENTE</td><td></td><td>EXISTE UN PROCEDIMIENTO DE MA...</td><td>0.88</td><td></td></tr><tr><td>1.1.26 8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONA(SI</td><td></td><td>CADA UNO DE LOS RESPONSABLES...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.27 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?</td><td>SI</td><td>SE CUMPLE POR CADA RESPONSA...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.28 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCS</td><td></td><td>SE TIENEN PROCEDIMIENTOS QUE...</td><td>0.86</td><td></td></tr><tr><td>1.1.29 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, G(SI</td><td></td><td>SE REALIZAN SEGUN CORRESPON...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.30 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENT(PARCIALMENTE</td><td></td><td>SE CUMPLEN PARCIALMENTE</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.31 10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIEN(SI</td><td></td><td>LOS RESPONSANLES DEL PROCES...</td><td>1.00</td><td></td></tr><tr><td>1.1.32 10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTCS</td><td></td><td>EL LIDER DEL PROCESO HACE LA R...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.33 10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIE(SI</td><td></td><td>SE HACEN SEGUIMIENTO DE FORM...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.1.34 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE C(SI</td><td></td><td>SE REAIZA CADA VEZ QUE SE REQUIL...</td><td></td><td></td></tr><tr><td>12 B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>12.1 B.1. RECONOCIMIENTO</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>12.1.1 B.1.1. IDENTIFICACIÓN</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>12.1.1.1 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, L(PARCIALMENTE</td><td></td><td>E CUENTA CON UNA SERIE DE PRO...</td><td>0.74</td><td></td></tr></table> |              |                                     |                              |                           | CONCEPTOS | CALIFICACION | OBSERVACIONES | * PROMEDIO POR CRITERIO (Un) | * CALIFICACION TOTAL (Un) | 1.1.7 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTOCS |  | SE SOCIALIZAN Y SE CAPACITAN A L... |  |  | 1.1.8 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTOCS |  | SI SE REALIZA EL SEGUIMIENTO CO... |  |  | 1.1.9 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PARCIALMENTE |  | SE TIENEN MANUALES Y PROCEDIM... | 0.69 |  | 1.1.10 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSON(PARCIALMENTE |  | SE SOCIALIZAN PARCIALMENTE |  |  | 1.1.11 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEO(PARCIALMENTE |  | SE TIENEN IDENTIFICADOS PARCIA... |  |  | 1.1.12 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADO(SI |  | SE STIENE EL MANUAL DE POLÍTICA... |  |  | 1.1.13 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DSI |  | SE TIENEN IDENTIFICADOS EN SIST... | 1.00 |  | 1.1.14 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERS |  | LA PERSONA ENCARGADA DE MANE... |  |  | 1.1.15 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FISI(SI |  | SE HACEN DOS INFORMES DE SEG... |  |  | 1.1.16 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENT(SI |  | SE TIENE UN PROCEDIMIENTO DE... | 1.00 |  | 1.1.17 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIS |  | EL PERSONAL ENCARGADO DE EST... |  |  | 1.1.18 5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, G(SI |  | EL SUBDIRECTOR ENCARGADO DE... |  |  | 1.1.19 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI |  | SI EXISTE UN MANUAL DE FUNCION... | 1.00 |  | 1.1.20 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI |  | EL PERSONAL CONOCE ESTE MAN... |  |  | 1.1.21 6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, G(SI |  | SE HACE POR PARTE DEL LIDER DE... |  |  | 1.1.22 7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA(SI |  | EXISTE UNA DIRECTIZ POR PARTE... | 1.00 |  | 1.1.23 7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI |  | LOS RESPONSABLES DE ESTE PRO... |  |  | 1.1.24 7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI |  | SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA... |  |  | 1.1.25 8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FOPARCIALMENTE |  | EXISTE UN PROCEDIMIENTO DE MA... | 0.88 |  | 1.1.26 8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONA(SI |  | CADA UNO DE LOS RESPONSABLES... |  |  | 1.1.27 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO? | SI | SE CUMPLE POR CADA RESPONSA... |  |  | 1.1.28 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCS |  | SE TIENEN PROCEDIMIENTOS QUE... | 0.86 |  | 1.1.29 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, G(SI |  | SE REALIZAN SEGUN CORRESPON... |  |  | 1.1.30 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENT(PARCIALMENTE |  | SE CUMPLEN PARCIALMENTE |  |  | 1.1.31 10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIEN(SI |  | LOS RESPONSANLES DEL PROCES... | 1.00 |  | 1.1.32 10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTCS |  | EL LIDER DEL PROCESO HACE LA R... |  |  | 1.1.33 10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIE(SI |  | SE HACEN SEGUIMIENTO DE FORM... |  |  | 1.1.34 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE C(SI |  | SE REAIZA CADA VEZ QUE SE REQUIL... |  |  | 12 B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE |  |  |  |  | 12.1 B.1. RECONOCIMIENTO |  |  |  |  | 12.1.1 B.1.1. IDENTIFICACIÓN |  |  |  |  | 12.1.1.1 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, L(PARCIALMENTE |  | E CUENTA CON UNA SERIE DE PRO... | 0.74 |  |
| CONCEPTOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CALIFICACION | OBSERVACIONES                       | * PROMEDIO POR CRITERIO (Un) | * CALIFICACION TOTAL (Un) |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.7 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTOCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              | SE SOCIALIZAN Y SE CAPACITAN A L... |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.8 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTOCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              | SI SE REALIZA EL SEGUIMIENTO CO...  |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.9 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | SE TIENEN MANUALES Y PROCEDIM...    | 0.69                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.10 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSON(PARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | SE SOCIALIZAN PARCIALMENTE          |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.11 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEO(PARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              | SE TIENEN IDENTIFICADOS PARCIA...   |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.12 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADO(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              | SE STIENE EL MANUAL DE POLÍTICA...  |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.13 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DSI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              | SE TIENEN IDENTIFICADOS EN SIST...  | 1.00                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.14 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              | LA PERSONA ENCARGADA DE MANE...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.15 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FISI(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              | SE HACEN DOS INFORMES DE SEG...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.16 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENT(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | SE TIENE UN PROCEDIMIENTO DE...     | 1.00                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.17 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | EL PERSONAL ENCARGADO DE EST...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.18 5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, G(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              | EL SUBDIRECTOR ENCARGADO DE...      |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.19 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              | SI EXISTE UN MANUAL DE FUNCION...   | 1.00                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.20 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              | EL PERSONAL CONOCE ESTE MAN...      |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.21 6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, G(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              | SE HACE POR PARTE DEL LIDER DE...   |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.22 7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | EXISTE UNA DIRECTIZ POR PARTE...    | 1.00                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.23 7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              | LOS RESPONSABLES DE ESTE PRO...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.24 7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PR(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              | SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA...    |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.25 8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FOPARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | EXISTE UN PROCEDIMIENTO DE MA...    | 0.88                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.26 8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONA(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | CADA UNO DE LOS RESPONSABLES...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.27 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SI           | SE CUMPLE POR CADA RESPONSA...      |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.28 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              | SE TIENEN PROCEDIMIENTOS QUE...     | 0.86                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.29 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, G(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              | SE REALIZAN SEGUN CORRESPON...      |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.30 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENT(PARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              | SE CUMPLEN PARCIALMENTE             |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.31 10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIEN(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | LOS RESPONSANLES DEL PROCES...      | 1.00                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.32 10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              | EL LIDER DEL PROCESO HACE LA R...   |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.33 10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIE(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              | SE HACEN SEGUIMIENTO DE FORM...     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 1.1.34 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE C(SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              | SE REAIZA CADA VEZ QUE SE REQUIL... |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 12 B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 12.1 B.1. RECONOCIMIENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 12.1.1 B.1.1. IDENTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                                     |                              |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |
| 12.1.1.1 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, L(PARCIALMENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              | E CUENTA CON UNA SERIE DE PRO...    | 0.74                         |                           |           |              |               |                              |                           |                                                              |  |                                     |  |  |                                                              |  |                                    |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                                         |  |                            |  |  |                                                                        |  |                                   |  |  |                                                            |  |                                    |  |  |                                                              |  |                                    |      |  |                                                            |  |                                 |  |  |                                                                    |  |                                 |  |  |                                                               |  |                                 |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |      |  |                                                                   |  |                                |  |  |                                                                 |  |                                   |  |  |                                                               |  |                                  |      |  |                                                                   |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                  |  |  |                                                                         |  |                                  |      |  |                                                               |  |                                 |  |  |                                             |    |                                |  |  |                                                             |  |                                 |      |  |                                                                 |  |                                |  |  |                                                                        |  |                         |  |  |                                                               |  |                                |      |  |                                                              |  |                                   |  |  |                                                                |  |                                 |  |  |                                                                  |  |                                     |  |  |                                   |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |                                                                    |  |                                  |      |  |

Escribe aquí para buscar.

UV...

3:03 p. m.  
19/02/2026

|                                                                                                                            |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| CHIP - Formularios                                                                                                         |  |  |  |  |
| Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda                                                              |  |  |  |  |
| CHIP                                                                                                                       |  |  |  |  |
| CHIP - Mensaje del Sistema                                                                                                 |  |  |  |  |
| PROCESOUP005                                                                                                               |  |  |  |  |
| El archivo con la información de la entidad fue transmitido, sin embargo, requiere validación central para ser "ACEPTADO". |  |  |  |  |
| El resultado del proceso será informado a las direcciones de correo electrónico registradas en el Sistema CHIP.            |  |  |  |  |
| Aceptar                                                                                                                    |  |  |  |  |

Escribe aquí para buscar.

Así e...

3:07 p. m.  
19/02/2026

> Datos de la Entidad ▾

> Datos Básicos

> Datos Complementarios

> Responsables

> Entidad Adscrita a

> Solicitud Cambio Estado

> Operaciones Recíprocas

> Consultas ▾

> Datos de Entidad

> Histórico Envíos

> Bodega

> Certificación Código Institucional ▾

> Certificado Entidad Contable Pública

Histórico de Envíos

225568001 - Instituto de Vivienda Municipal de Bucaramanga

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

| Categoría                              | Periodo    | Formulario                                  | Fecha Recepción Contaduría | Fecha Envío Entidad   | Estado   | Medio   | Tipo      |
|----------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------|---------|-----------|
| EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE | 2025-01-12 | CGN2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE | 2026-02-19 15:06:51.0      | 2026-02-19 00:00:00.0 | Aceptado | ENLINEA | Categoría |

Escribe aquí para buscar.

25°C

3:12 p. m.

19/02/2026

Elaborado Por:

MADELEY MORELLA MEJIA PORTILLA

Jefe de Control Interno

INVISBU

