

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,85
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y REPRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	El Instituto a través de la Resolución No. 361 de 2017 del 28 de diciembre de 2017 POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES BAJO NICSP DEL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA, adopto las politicas contables para la generacion y el reporte de informacion contable exigido por el Régimen de Contabilidad Pública; Este manual se empezo aplicar por cada una de las áreas y procesos de la entidad a partir del 1 de enero de 2018.	1,00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El manual de politicas contables se socializo durante la vigencia 2018, con todo el personal involucrado en el proceso contable. Esta socializacion se realizo a través del comité tecnico de sostenibilidad del sistema contable, así mismo, se encuentra publicado en el sistema de gestión de calidad.		
1.1.3	1.2. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las politicas son aplicadas en su integralidad al proceso contable de INDERBA		
1.1.4	1.3. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las politicas consagradas en el Manual de Contabilidad, se crearon de conformidad con la naturaleza y actividades desarrolladas por el Instituto.		
1.1.5	1.4. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	Las politicas contables se crearon de conformidad con la necesidad y actividades contables efectuadas por el Instituto, con el objetivo de que la informacion financiera propenda mostrar la relevancia y la representacion fiel de la informacion financiera.		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC.) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	El proceso de CONTROL Y EVALUACION, cuenta con un procedimiento denominado PROCEDIMIENTO PARA LA DOCUMENTACION, FORMULACION Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS.	1,00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Durante la vigencia 2018, el responsable del proceso de control y evaluacion, efectuó acompañamiento a los responsables del proceso de financiera con el objetivo de implementar las acciones de mejora necesaria de acuerdo con la observacion evidenciadas por el ente de control; así mismo, socializo el formato que se utiliza para el seguimiento de los planes.		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Durante la vigencia 2018, el responsable del proceso de control y evaluacion, realizo seguimiento a las metas propuestas por el Instituto como consecuencia de la auditoria realizada por la contraloria municipal.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	En el manual de politicas contables, quedo inmerso dentro del seguimiento al proceso contable, el autocontrol para los servidores que señala: (1) Todos los servidores del INDERBA, que a través de las tareas que ejecutan, impactan la generacion de la informacion contable de la entidad mediante el sistema GDSOFT, serán responsables por sus actos, tendrán una actitud positiva y permanente para hacer las cosas bien, buscarán el mejoramiento continuo en la forma de realizar su labor diaria, realizarán actividades de planeación y tomarán decisiones para alcanzar los objetivos de transparencia en la generacion de los estados contables del INDERBA (..).	1,00	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La entidad cuenta con una INTRANET en donde se encuentra inmerso y visible para todos los procedimientos y el MANUAL DE POLITICA CONTABLE implementado por el Instituto. A su vez, se reiteran estas politicas a través el Comité de Sostenibilidad Contable.		

