Reporte de Información	**Entidad:** Empresa Lotería y Juego de Apuestas Permanentes del Departamento del Huila	**Categoria:** EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	**Ambito:** GENERAL	**Periodo:** 2022 - 01-12	**Formulario:** CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
CODIGO	**NOMBRE**	**CALIFICACION**	**OBSERVACIONES**	**PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)**	**CALIFICACION TOTAL (Unidad)**
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.83
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Se cuenta con el manual de politicas contables que describe las normas establecidas por la Contaduria General de la nacion para el reconocimiento medicion evaluacion y presentacion de los hechos economicos de las empresas que no cotizan en el mercado de vapores conforme lo establece la Resolucion 414 de 2014 contiene un conjunto de conceptos basicos criterios que permiten a la Entidad .https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con la socializacion del manual de politicas contables que describe las normas establecidas por la Contaduria General de la nacion para el reconocimiento medicion y evaluación mediante Acta de reunion a l personal de apoyo por parte del Jefe de Area		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Para la medición inicial se tiene en cuenta las políticas contables se aplican controles que permiten garantizar su aplicabilidad https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si corresponde a la naturaleza y actividad de la entidad por cuanto cumple con lo establecido en la Resolucion 414 de 2014 ademas por hacer parte de las empresas que no cotizan en el mercado de valores https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las Politicas contables cuentan con pautas conceptuales que permiten a la Entidad preparar y presentar la información financiera que busca la representación fiel y suministro confiable de la información en el marco de la Ley https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		

1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Estamos en proceso de documentar los procedimientos necesarios que hagan parte del proceso Por tanto se recomienda apoyar esta actividad que tiene como proposito hacer parte del Sistema de Gestion https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se realiza a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza a traves de Control Interno de gestion		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Se realiza a traves de los mismos procedimientos mapa de riesgos y la misma preparación y presentación de estados financieros https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencia mediante acta de reunion y link de trans´parencia. https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Se cuenta con el sotfware INSOFT el mismo cuenta con los módulos de contabilidad almacén tesorería nomina inventarios pagos en donde las diferentes dependencias responsables de la información registran la información en tiempo real		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se encuentran en proceso de documentar para que se le de aplicabilidad a la Politica https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		

1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se realiza mediante inventarios los cuales son llevados a una hoja en exel determinando fecha de compras no obstante se llevan controles la dstribucion de las cuentas	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Mediante la pagina web y siguiente link se encuentran los procedimientos documentandos https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Mediante inventario fisico de los bienes muebles de la Loteria		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	A traves de la Resolución 414 de 2014 se tiene establecido realizar las conciliaciones de las partidas mas relevantes	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A traves de reuniones internas se socializo esta Directriz. Actas de reunion		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verifica la aplicacion de estas directrices mediante la revision de los documentos		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	A traves de la preparación y presentación de los estados financieros se cuenta con una directriz que diefine la segregacion de funciones dentro del proceso contable https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		

1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica a traves de la aplicación de controles tambien cuando se emiten informes contables y financieros se tiene en cuenta el cumplimiento de esta directriz.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Conforme a la informacion facilitada en el sistema la Entidada procede a realizar la presentacion de la informacion finanaciera conforme lo señala la Ley	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se cumple con la Directriz de conformidad con lo señalado por la Ley de manera periódica se hace el seguimiento al cumplimiento de los lineamientos para la presentación de los estados financieros		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se tiene implementado el mecanismo para el cierre contable mediante el el cierre presupuestal contable y de tesorería	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se cumple con lo señalado en el procedimiento		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Se cuenta con lineamientos para la realización periodicas y cruces de informacion a traves del Manual de políticas contables	1.00	

1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple con la Directriz de conformidad con lo señalado en el Manual de Politicas Contables		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se cuenta con directrices procedimientos establecido internamente los cuales son socializados y se encuentran publicados en el siguientes link:https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan y se encuentran publicados en el siguientes link:https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Mediante lista de chequeo se verifica el cumplimiento de estas directrices que se encuetran en el siguiente link:https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/formatos-sistema-de-gestion		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza seguimiento de cuentas a traves del analisis y depuracion no obstante se recomendó en Comité estar atento del tema		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	Por cuanto a traves de la fuente adquirida en el software se realiza esta actividad	0.88	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con el manual de políticas contables normas aplicables y procedimientos en donde se identifican los receptores de informacion del proceso contable		

1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con los receptores de cuentas contables a traves de los pagos a proveedores que realiza la Entidad		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Se encuentran individualizados en la contabilidad los derechos y obligaciones esta se maneja a nivel de terceros	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se miden a partir de su individualizacion y cada cuentas y subcuenta utilizada revela adecuadamente las transiciones u operaciones registradas		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Es factible la baja de cada una de ellos se realizan las depuraciones y/o cruce de saldos mediante comité de depuracion contable para lo cual se recomendo realizarlo		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se toma como base el marco normativo el cual es aplicable para la entidad conforme lo establece la Resolucion 414/2014	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Se tienen en cuenta los criterios para el reconomiento de hechos economicos los cuales estan establecidos en las políticas contables		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se utiliza la version actualizada del catalogo general de cuentas por cuanto se valida la información	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se realizan revisiones permanentes del catalogo de cuentas cada vez que existen cambios normativos		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se llevan los registros de manera individual y cuenta con su documento contable como soporte	1.00	

1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El proceso de clasificacion de cuentas se hace de acuerdo con las necesidades de la entidad y según el Marco Normativo		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos económicos son reconocidos de manera cronológica de acuerdo al momento del registro	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifica el registro contable de los hechos economicos de manera mensual		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica el registro contable de los hechos economicos de manera mensual		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se cuenta con los soportes correspondientes cada hecho economico para lo cual se guardan los consecutivos	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Se verifica que los registros contables cuenten con los comprobantes contables y que estos correspondan (facturas cuentas de cobro notas de tesorería)		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Se conservan y custidian los documentos soporte no obstante se recomienda contar con espacios quen permitan la custodia y conservacion documental para lo cual es importante que esten organizados		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad respaldados en el software INSOFT	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se realizan de manea cronologica los comprobantes de contabilidad a traves del programa que cuenta la entidad		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Se enumeran de manera consecutiva los comprobantes de contabilidad a traves del programa adquirido por la Entidad		

1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se encuentran debildamente soportados los libros de contabilidad	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad por cuanto son insumos de los libros y estos de los Estados Financieros		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Se realizan las conciliaciones bancarias de manera mensual y en caso que se origine algo no resgistrado se realiza nota de contabilidada ajustando		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	A traves del Manual de Politica Contable se verifica la completitud de los registros contables no obstante a la fecha no se ha presentado situacion alguna	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	De manera Eventual		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se encuentran actualizados generada y presentada conforme lo establece los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios registros se realizan con base en las políticas contables establecidas, y estas fueron elaboradas acatando lo normalidad establecida para las entidades del gobierno	1.00	

1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los criterios de medicion de los activos pasivos ingresos gastos y costos son de conocimiento del personal que viene apoyando el proceso contable los cuales aplican la norma		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplican los criterios de medicion de los activos pasivos ingresos gastos y costos conforme a la norma que le aplica Resolucion 414 de 2014 y Manual de Politica de Contables		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	A traves del programa se calculan los valores correspondientes a los procesos de depreciacion amortización agotamiento y deterioro conforme lo señala la Ley	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se establece los calculos de depreciacion conforme se encuentra señalado la Politica Contable		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se hace de manera periodica la depreciacion de la vida util de propiedad planta y equipo		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se verifican los indicios de deterioro de los activos al final del periodo contable		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se encuentran establecidos los criterios de medicion para cada uno de los elementos de los estados financieros a traves del Manual de politicas Contables y demas normas consonantes	1.00	

1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se establecen los criterios con base en Resolucion 414 de 2014 706/2016 441/2019 033 /2021 entre otros		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se encuentra identificados los hechos economicos que son objeto posteriormente conforme lo establece la norma (Resolucion 414 de 2014) ademas se tiene identificados a traves de la Politicas contables		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se verifica que la medicion pósterior se de con base en los criterior establecidos por la Resolucion 414 de 2014) y Politicas contables		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La Entidad realiza de manera oportuna la actualizacion de los hechos economicos a traves de la Oficina de control interno y normas aplicables		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se soportan las mediciones a traves de las personas responsables de cada Area quienes cuentan con experticio tecnico		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se elaboran presentan y publican de manera oportuna la informacion financiera en el sigueinte link: https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se elaboran presentan y publican de manera oportuna la informacion financiera en el siguiente link: https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107 Ademas porque se presentan tambien a la Super Salud a traves del FT 002 antes del 30 de abril de cada vigencia		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se cumple toda vez que se divulga a traves de l siguiente link: https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107 Ademas porque se presentan tambien a la Super Salud a traves del FT 002 antes del 30 de abril de cada vigencia		

1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Los Estados Financieros son tenidos en ceunta para la toma de decisiones ademas son base de control para el seguimiento de la gestión presupuestal financiera y contable por parte de la Entidad y Organos de Control https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107 Ademas porque se presentan tambien a la Super Salud a traves del FT 002 antes del 30 de abril de cada vigencia		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La Entidad elabora el juego completo de Estados Financieros a traves de los Estado de Resultados Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados contables https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Coinciden las cifras en los Estados Financieros con los saldo de los libros de contabilidad por cuanto estos son tomados de estos ultimos https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realiza verificacion de los saldos de las partidas de los Estados Financieros por cuanto estas cifras fueron revisadas validadas y conciliadas con las diferentes áreas que son proveedoras de la información para el reporte de los estados financieros https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se utiliza un sistema de indicadores a traves de Coljuegos quienes realizan analisis e informan a la Entidad el resultado	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se utiliza un sistema de indicadores a traves de Coljuegos quienes realizan analisis e informan a la Entidad el resultado		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se utiliza un sistema de indicadores a traves de Coljuegos quienes realizan analisis e informan a la Entidad el resultado		

1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se socializa a traves de la pagina web link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Teniendo en cuenta lo lineamientos establecidos en la Resolución 414 de 20014 y Politicas Contables https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Teniendo en cuenta lo lineamientos establecidos en la Resolución 414 de 20014 y Politicas Contables https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	En las notas a los estados financieros hace referencia a las variaciones significativas entre un año y otro tal como se evidencia en la publicacion en el siguiente link https://www.loteriadelhuila.com/a/index.php/component/search/?searchword=estados%20financieros&searchphrase=all&Itemid=107		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Las notas contienen explicación de la metodología aplicada en la preparación de la información razón por la cual cumplen a cabalidad con las indicaciones del Manual de Políticas y Prácticas Contables		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se corrabora que la información antes de ser reportada a las partes interesadas es previamente validada con los libros contables de la entidad y previamente a la emisión de los estados financieros se validan los saldos de las cuentas contables producto de las conciliaciones con las áreas que intervienen en el proceso contable		

1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Se presenta informe de gestion a la Junta Directiva de la Entidada y alli se incorporan los Estados Finanacieros	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Se verifica que las cifras presentadas ante la Junta Directiva en el informe de gestion sean consistentes		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	La presentación de los estados financieros es sencilla y clara en el entendido que el usuario puede comprenderla		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Estamos en proceso de identificar otros riesgos de indole contable se cuenta con controles que han permitido a la entidad minizar riesgos	0.88	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	A traves del monitoreo		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	A traves de la metodologia establecida se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto en los riesgos qe actualmente se tienen identificados	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se analiza y da tratamiento a los riesgos actualmente identificados		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Anualmente se revisan y analisan Estamos en proceso de reformulacion		

1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Se cuentan con los controles necesarios estamos identificando nuevos riesgos		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan autoevaluaciones periodicas en donde se determina la efectividad de los controles asociados		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se cuenta con personal con experticio tecnico que cuentan con habilidades y competencias para la ejecucion	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Se cuenta con personal con experiencia y conocimiento de la entidad reconocen los hechos de mayor impacto		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO	NA	0.20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	NA		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	NA		

2.1	FORTALEZAS	SI	* Se cuenta con el sotfware INSOFT el mismo cuenta con los módulos de contabilidad almacén tesorería nomina inventarios pagos en donde las diferentes dependencias responsables de la información registran la información en tiempo real Se presenta de manera puntual la informacion correspondiente a los Organos Organismos y Entidades que han requerido *La entidad está aplicando las Políticas Contables, se evidencia compromiso por parte del personal del área en registrar oportunamente la información contable, así mismo se presentan los informes contables oportunamente a los organismos de contro		
2.2	DEBILIDADES	SI	*Cumplir con la ejecucion del plan de capacitacion *Tener en cuenta en las capacitaciones que se realizan los temas relacionados con el proceso contable		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	El proceso de Control Interno Contable se mantiene conforme a cada uno de los item evaluados y comparados conla vigencia anterior		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	* Realizar monitoreo a aquellas actividades que quedaron calificadas parcialmente y no lograron cumplirse Se recomienda tener en cuenta en el programa en capacitaciones aquellas actividades que apunten al mejoramiento de competencias y habilidades al equipo		

SEGUIMIENTO REALIZADO POR ERICA BUSTAMANTE,
Asesora de Control Interno