923271642 - E.S.P. Red Vital Paipa S.A.
GENERAL
01-01-2025 al 31-12-2025
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4636866
FECHA RECEPCIÓN 2026-02-03 10:08:17

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,97
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	LA EMPRESA RED VITAL PAIPA SA ESP DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LOS PROCESOS FINANCIEROS Y CONTABLES, SE CUENTA CON LA OPERATIVIDAD DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	CADA LIDER DE PROCESO DA ACONOCER LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS A SUS GRUPOS DE TRABAJO.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN LOS LINEAMIENTOS IMPARTIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLITICAS SE APLICAN DE ACUERDO CON LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD Y SEGÚN LINEAMIENTOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES CONTRIBUYEN A LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA		
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	SE REALIZA SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS DE ACUERDO CON EL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO	1,00	

1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	CADA PROCESO MANEJA SUS PROPIOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y TIENEN CONOCIMIENTO DE LAS ACCIONES CONTEMPLADASCADA PROCESO MANEJA SUS PROPIOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y TIENEN CONOCIMIENTO DE LAS ACCIONES CONTEMPLADAS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE TIENE EN CUENTA LAS FECHAS DE CUMPLIMIENTO DE CADA ACCIÓN PARA EMPEZAR LOS RESPECTIVOS SEGUMIENTOS		
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	LA ENTIDAD CUENTA CON MANUAL DE POLITICAS CONTABLES	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA SOCIALIZACIONES Y CAPACITACION A TODO EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE TIENEN DOCUMENTADOS LOS PROCESO Y PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO FINANCIERO		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
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?	PARCIALMENTE	EN PROCESO	0,88	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE TRABAJA EN LA IDENTIFICACIÓN Y ASIGNACIÓN DE RESPONSABLES		
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	SE CUENTA CON LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES Y SOPORTES	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA LA SOCIALIZACIÓN AL INTERIOR DE CADA PROCESO		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	A TRAVES DE LOS COMPROBANTES GENERADOS Y REGISTROS DEL SOFTWARE		

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	SE TIENE ESTABLECIDO EL MANUAL DE FUNCIONES PARA CADA CARGO CON ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDADES EN EL SOFTWARE FINANCIERO DE LA ENTIDAD SE TIENE ESTABLECIDO LOS ROLES Y PERMISOS DE ACCESO.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A TRAVÉS DE LOS PROCESOS INDUCCIÓN AL PERSONAL Y REUNIONES DE COMITE		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	POR PARTE DE CONTROL INTERNO Y DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE GENERAN CIRCULARES INTERNAS CON EL CRONOGRAMA DE LOS INFORMES DE LEY Y FECHAS DE REPORTE OPORTUNOSE GENERAN CIRCULARES INTERNAS CON EL CRONOGRAMA DE LOS INFORMES DE LEY Y FECHAS DE REPORTE OPORTUNO	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS COMUNICACIONES INTERNAS SE DIVULGAN A TRAVÉS DE LOS CORREOS INSTITUCIONALES Y REUNIONES DE COMITÉS INSTITUCIONALES.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS IMPARTIDOS		
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	CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR LA CONTADURIA PARA EL CIERRE DE VIGENCIA	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE EMITEN CIRCULARES Y COMUNICACIONES INTERNAS		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS IMPARTIDOSSE DA CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS IMPARTIDOS		
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 REALIZA SEGUIMIENTO POR PARTE DEL ÁREA DE ALMACÉN SE SOCIALIZA EN EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	DE FORMA PERIODICA		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		

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 REALIZAN REUNIONES PERIÓDICAS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA, SE TIENEN EN CUENTA LOS RESULTADOS DE AUDITORIAS EXTERNAS PARA EFECTUAR ACCIONES DE MEJORA	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A TRAVÉS DE LAS REUNIONES DE LOS COMITÉS INSTITUCIONALES		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN MEDIANTE ACTAS DE LAS REUNIONES ADELANTADAS		
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 A TRAVÉS DE BALANCES DE PRUEBA		
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?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, SE GENERAN CIRCULARES INTERNAS CON LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA MAYORÍA DE PROVEEDORES DEL PROCESO CONTABLE SON LOS MISMOS PROCESOS INTERNOS DE LA EMPRESA LA INFORMACIÓN SE CONSOLIDA A TRAVÉS DEL SOFTWARE FINANCIERO		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTAN CLARAMENTE IDENTIFICADOS Y DOCUMENTADOS		
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	CADA SECTORIAL CONOCE SUS RUBROS PRESUPUESTALES Y SON RESPONSABLES DEL MANEJO POR PARTE DEL ALMACÉN SE TIENEN DEFINIDOS RESPONSABLES DE ACUERDO CON LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE IDENTIFICAN RESPONSABLES EN CADA ETAPA DEL PROCESO		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	LAS ACCIONES A DESARROLLAR SE REALIZAN A TRAVÉS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA		
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	DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS LEGALES ESTABLECIDOS Y LAS DIRECTRICES GENERADAS POR LOS ENTES DE CONTROL EXTERNOS Y POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	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 TODOS LOS LINEAMIENTOS NORMATIVOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS		
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 SIGUEN LOS LINEAMIENTOS DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y LINEAMIENTOS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	DE ACUERDO CON LAS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS QUE VAN SURGIENDO		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	DURANTE EL DESARROLLO DEL PROCESO TODOS LOS DATOS E INFORMACIÓN SE CORRELACIONAN UNO A UNO	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	NORMAS Y LINEAMIENTOS DE LA CONTADURIA GENERAL Y MANUAL DE POLITICAS CONTABLES		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	TODOS SE REALIZAN EN FORMA CRONOLOGICA E INDIVIDUALIZADO	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	TODOS SE REALIZAN EN FORMA CRONOLOGICA E INDIVIDUALIZADO		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	DE FORMA AUTOMATICA POR EL APLICATIVO CONTABLE		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	ESTAN RESPALDADOS POR LOS DOCUMENTOS REGLAMENTARIOS Y LOS SISTEMAS DIGITALES Y LA INFORMACION GENERADA POR EL SOFTWARE FINANCIERO	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 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	LA EMPRESA REALIZO ACTUALIZACIÓN DE SUS TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL , ES NECESARIO ADELANTAR SU IMPLEMENTACIÓN		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA LO REALIZA DE MANERA AUTOMATICA	1,00	

1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SISTEMA LO REALIZA DE MANERA AUTOMATICA		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA LO REALIZA DE MANERA AUTOMATICA		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TANTO LOS LIBROS CONTABLES COMO LA DEMÁS INFORMACIÓN FINANCIERA SE ENCUENTRA SOPORTADA	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	SE REALIZA EL SEGUIMIENTO A TRAVÉS DEL SOFTWARE FINANCIERO		
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 ANALIZAN LAS SITUACIONES A TRAVÉS DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	A TRAVÉS DE LOS COMPROBANTES DE EGRESO, VERIFICACIÓN SALDOS DE LAS CUENTAS, VERIFICACIÓN CIERRES CONTABLES	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	DE MANERA PERMANENTE Y AUTOMATICA POR EL SOFTWARE		
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	LA INFORMACION ESTA DISPONIBLE A TRAVÉS DEL SOFTWARE FINANCIERO DE LA ENTIDAD		
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	LA ENTIDAD DESARROLLA TODOS SUS PROCESOS DE ACUERDO CON ELMARCO LEGAL APLICABLE	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	TANTO POR EL RESPONSABLE DEL PROCESO COMO DE LOS INVOLUCRADOS		

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	LA ENTIDAD DESARROLLA TODOS SUS PROCESOS DE ACUERDO CON EL MARCO LEGAL APLICABLE		
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	TANTO POR EL RESPONSABLE DEL PROCESO COMO DE LOS INVOLUCRADOS	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	CON BASE EN LAS NORMAS Y EL SOFTWARE ENTIDAD		
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 REALIZA A TRAVÉS DEL SOFTWARE FINANCIERO		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	A TRAVES DEL AREA DE ALMACÉN SE REVISAN LOS INVENTARIOS		
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 TIENE ESTABLECIDO SEGÚN LINEAMIENTOS DE LA CGN, POLITICAS CONTABLES Y DEMÁS NORMAS	0,94	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE TIENE ESTABLECIDO SEGÚN LINEAMIENTOS DE LA CGN, POLITICAS CONTABLES Y DEMÁS NORMAS		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	DE FORMA PERIODICA SE REVISA LA INFORMACIÓN		
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	LA ENTIDAD DESARROLLA TODOS SUS PROCESO DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO APLICABLE, DIRECTRICES DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	CADA VEZ QUE SE GENERA ALGUNA NOVEDAD QUE AFECTA AL PROCESO		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	CUANDO ES REQUERIDO		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE ELABORAN DE MANERA TRIMESTRAL	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 REALIZA EL REPORTE OPORTUNO DE LA INFORMACIÓN EN LAS PLATAFORMAS DISPUESTAS		
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	LA ENTIDAD DA CUMPLIMIENTO A LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS		
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	REPRESENTAN EL INSUMO PRINCIPAL PARA LA TOMA DE DECISIONES DENTRO DE LA ENTIDAD		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	DANDO CUMPLIMIENTO A LOS PROCEDIMIENTOS DE LA ENTIDAD Y DE NORMATIVIDAD APLICABLE EN ESPECIAL LINEAMIENTOS DE LA CGN		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ES TOMADA FIELMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD	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	PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZA LA VERIFICACIÓN DE TODA LA INFORMACIÓN PARA GENERAR INFORMACIÓN REAL Y COHERENTE A TODAS LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	INDICADORES FINANCIEROS, INDICADORES DE GESTIÓN Y SE DOCUMENTAN EN LOS INFORMES DE GESTIÓN	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS INDICADORES ESTAN ALINEADOS A LA PLANEACIÓN ESTRÁTEGICA DE LA EMPRESA		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE EVALUAN Y UTILIZAN DIFERENTES FUENTES DE INFORMACIÓN PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES		

1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACIÓN SE DIVULGA A LOS USUARIOS A TRAVÉS DE LOS PROCESOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS	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	EN CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
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	SE DA CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
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	ESPECIFICAN DE MANERA CLARA Y COMPRENSIBLE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LA ENTIDAD		
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	EN CASO DE SER REQUERIDO SE REALIZA		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE PRESENTA LA ENTIDA DEBE CUMPLIR CON TODOS LOS CRITERIOS Y ES VERIFICADA		
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	EN EL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTA INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, TAMBIÉN SE CUMPLE CON EL REPORTE A LAS DIFERENTES PLATAFORMAS	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	LA INFORMACIÓN ES VALIDADA PREVIAMENTE POR EL RESPONSABLE DEL PROCESO COMO PRIMERA LÍNEA DE DEFENSA Y LUEGO ES COMPARTIDA Y ANALIZADA A TRAVÉS DE LOS COMITÉS INSTITUCIONALES		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE EMPLEAN DIFERENTES MECANISMOS QUE PERMITEN UNA MEJOR COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN NOTAS EXPLICATIVAS		

1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	LA EMPRESA CUENTA CON MATRIZ DE RIESGOS Y SON MONITOREADOS	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	ESTAN DOCUMENTADOS SE SOCIALIZAN A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES INFORMES		
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	ESTOS FACTORES SON OBJETO DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN EN LOS MAPAS DE RIESGO	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	A TRAVÉS DE LOS SEGUIMIENTOS A LA MATRIZ DE RIESGOS		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE ACTUALIZAN CUANDO SE PRESENTAN NOVEDADES O LA OCURRENCIA DE ALGUN TIPO DE RIESGO		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SE TIENEN ESTABLECIDOS EN LA MATRIZ DE RIESGOS CON ASIGNACION DE RESPONSABLES		
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	A TRAVES DE LOS SEGUIMIENTOS EFECTUADOS Y DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL RECURSO HUMANO CON QUE CUENTA LA EMPRESA PARA EL PROCESO FINANCIERO ES IDONEO, CAPACITADO PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES	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	EL RECURSO HUMANO CON QUE CUENTA LA EMPRESA PARA EL PROCESO FINANCIERO ES IDONEO, CAPACITADO PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE PARTICIPA DE LAS CAPACITACIONES SOBRE NUEVOS LINEAMIENTOS NORMATIVOS	1,00	

1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	EN LOS PROCESOS DE SEGUIMIENTO Y AUDITORIA INTERNA		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE EVALUA EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO Y PERTINENCIA DEL PLAN AL INTERIOR DE LA ENTIDAD, SIN EMABARGO DEBIDO A LOS CONSTANTES CAMBIOS NORMATIVOS ES NECESARIO SU ACTUALIZACIÓN PERMANENTE		
2.1	FORTALEZAS	SI	LA EMPRESA RED VITA PAIPA SA ESP CUENTA CON COMITÉ DE SOSTENIBIIDAD FINANCIERA EL CUAL OPERO DE MANERA ACTIVA DURANTE LA VIGENCIA 2025 EL DESARROLLO DE LAS AUDITORIAS HA PERMITIDO IDENTIFICAR FORTALEZAS Y DEBILIDADES, SE ESTABLECIERON PLANES DE MEJORAMIENTO SE MANTIENE DE MANERA CONSTANTE COMUNICACIÓN CON LOS DEMÁS PROCESOS QUE SON PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN PARA EL PROCESO FINANCIERO LA ENTIDAD CUMPLE CON EL REPORTE DE LA INFORMACIÓN A LOS ENTES DE CONTROL DE MANERA OPORTUNA		
2.2	DEBILIDADES	SI	LOS RECURSOS TECNOLOGICOS SON ESCASOS, EL SOFTWARE FINANCIERO SE DEBE ESTAR AJUSTANDO O ACTUALIZANDO DE MANERA PERIODICA, SE DEBE TRABAJAR MÁS EN LA POLITICA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓNLOS RECURSOS TECNOLOGICOS SON ESCASOS, EL SOFTWARE FINANCIERO SE DEBE ESTAR AJUSTANDO O ACTUALZIANDO DE MANERA PERIODICA, SE DEBE TRABAJAR MÁS EN LA POLITICA DE SEGUIRDAD DE LA INFORMACIÓN		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	EL CONSTANTE PROCESO DE RETROALIMENTACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA INFORMACIÓN QUE PERMITE DETECTAR A TIEMPO FALLAS EN LA INFORMACIÓN Y EN LOS PROCESO Y TOMAR LAS CORRECTIVAS NECESARIAS PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS SE HA ENTENDIDO LA IMPORTANCIA DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD PARA EL APOYO EN EL ANALÍSIS DE SITUACIONES Y TOMA DE DECISIONES		

2.4	RECOMENDACIONES	SI	CONTINUAR DANDO IMPORTANCIA A LOS PROCESO DE AUDITORIA INTERNA YA QUE REPRESENTAN UNA GRAN HERRAMIENTA PARA APLICAR ACCIONES DE MEJORA ES NECESARIO CONTINUAR CON LA REVISIÓN DEL SOFTWARE FINANCIERO DE LA ENTIDAD Y LOGRAR UNA ADECUADA TRAZABILIDAD ENTRE LOS DIFERENTES PROCESOS Y HOMOGENEIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTINUAR DANDO RESPUESTA OPORTUNA A LOS REQUERIMIENTOS DE LOS ENTES DE CONTROL Y A LA PRESENTACIÓN DE INFORMES		