

923272462 - U. A .E. Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia compra Eficiente.
GENERAL C.I.C.
 01-01-2015 al 31-12-2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad) |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1 |EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | 0 | | 0 | 0 | 5,00 |
| 1.1 |1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO | 0 | | 0 | 10,00 | 0 |
| 1.2 |1.1.1 IDENTIFICACIÓN | 0 | | 65,00 | 0 | 0 |
| 1.3 |1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS? | 5 | Procesos actualizados | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 |2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Proceso actualizado | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 |3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se tienen identificados | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 |4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 5 | Se aplico la politica financiera institucional | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 |5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 5 | Si y se verifica a traves de modelos de control | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 |6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA? | 5 | Se verifica la informacion en los puntos de control | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 |7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE? | 5 | Las operaciones financieras se encuentran debidamente soportadas | 0 | 0 | 0 |
| 1.10 |8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE? | 5 | Las descripciones son adecuadas segun naturaleza economica | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 |9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA? | 5 | se realizan capacitaciones dentro del marco de las limitaciones establecidas en la Ley para personal provisional | 0 | 0 | 0 |
| 1.12 |10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD? | 5 | las conocen y se aplica en todas las actividades contables | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|
| 1.13 |11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS? | 5 | Los documentos cumplen con la gestion documental | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 |12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN? | 5 | Si tiene la informacion necesaria | 0 | 0 | 0 |
| 1.15 |13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Se aplica el Regimen de Contabilidad Publica y la Doctrina de la CGN | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 |1.1.2. CLASIFICACIÓN | 0 | | 5,00 | 0 | 0 |
| 1.17 |14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE? | 5 | Hacen parte de las actividades del proceso financiero | 0 | 0 | 0 |
| 1.18 |15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS? | 5 | Se hace segun las disposiciones contables | 0 | 0 | 0 |
| 1.19 |16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA? | 5 | Se ajustan a la realidad economica de la entidad y lo establecido en el Regimen de contabilidad publica | 0 | 0 | 0 |
| 1.20 |17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Se hace conforme lo dispone la normativa contable | 0 | 0 | 0 |
| 1.21 |18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? | 5 | Si es utilizado y corresponde a la mas reciente version | 0 | 0 | 0 |
| 1.22 |19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ? | 5 | Si son adecuadas segun politicas de la CGN y necesidades de la entidad | 0 | 0 | 0 |
| 1.23 |20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO? | 5 | Se hacen de manera oportuna | 0 | 0 | 0 |
| 1.24 |21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS? | 5 | Se realizan las conciliaciones correspondientes en el proceso | 0 | 0 | 0 |
| 1.25 |1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES | 0 | | 5,00 | 0 | 0 |
| 1.26 |22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD? | 5 | Se realiza control cruzado | 0 | 0 | 0 |
| 1.27 |23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES? | 5 | Se hacen los controles pertinentes | 0 | 0 | 0 |
| 1.28 |24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS? | 5 | Si conforme a la normatividad vigente | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|---|
| 1.29 |25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS? | 5 | Se realizan los controles de manera permanente conforme el proceso tenieno en cuenta que los registros se realizan en el aplicativo SIIF, y pueden ser consultados en cualquier momento | 0 | 0 | 0 |
| 1.30 |26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR? | 5 | Se hacen teniendo en consideracion del plicativo SIIF | 0 | 0 | 0 |
| 1.31 |27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS? | 5 | Si se generan los listados respectivos | 0 | 0 | 0 |
| 1.32 |28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS? | 5 | Se hace conforme lo dispone la norma | 0 | 0 | 0 |
| 1.33 |29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE? | 5 | Se hace a traves del SIIF que el sistema de uso obligatorio en el proceso financiero | 0 | 0 | 0 |
| 1.34 |30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE? | 5 | Se aplica conforme al manual de procedimientos | 0 | 0 | 0 |
| 1.35 |31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? | 5 | Solo se hacen los registro teniendo el soporte idoneo | 0 | 0 | 0 |
| 1.36 | 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | En la entidad cada operacion tiene su comprobante y se puede evidenciar en el SIIF | 0 | 0 | 0 |
| 1.37 | 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | Se realiza todas las transacciones contables en el SIIF y se encuentran debidamente soportadas | 0 | 0 | 0 |
| 1.39 |1.2 ETAPA DE REVELACIÓN | 0 | | 0 | 5,00 | 0 |
| 1.40 |1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES | 0 | | 5,00 | 0 | 0 |
| 1.41 |34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Se aplica el Regimen de Contabilidad Publica y conceptos emitidos por la CGN | 0 | 0 | 0 |
| 1.42 |35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | 5 | Se aplican metodos de calidad de la informacion y si coinciden con los libros de contabilidad | 0 | 0 | 0 |
| 1.43 |36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN? | 5 | Corresponde Ministerio de Hacienda encargados de la plataforma SIIF | 0 | 0 | 0 |
| 1.44 |37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 5 | se elaboran dentro del cronograma establecido y segun las dispcciones contables | 0 | 0 | 0 |
| 1.45 |38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Cumplen con lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica | 0 | 0 | 0 |
| 1.46 |39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE? | 5 | Si brindan la informacion necesaria y pertinente | 0 | 0 | 0 |
| 1.47 |40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES? | 5 | Se realiza control cruzado de la informacion | 0 | 0 | 0 |
| 1.48 |1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN | 0 | | 5,00 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|---|
| 1.49 |41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL? | 5 | La informacion se prsenta oportunamente al reporsentante legal y entes externos | 0 | 0 | 0 |
| 1.50 |42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL? | 5 | Se publica en la pagina web de la entidad | 0 | 0 | 0 |
| 1.51 |43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD? | 5 | Se aplica la batreia de indicadores del proceso | 0 | 0 | 0 |
| 1.52 |44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | 5 | La redaccion se hace en forma sencilla para la comprension de culaquier grupo de interes | 0 | 0 | 0 |
| 1.53 |45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR | 5 | Es una fuente de informacion para la toma de | 0 | 0 | 0 |
| 1.54 |46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 5 | La informacion oficial de la entidad esta a disposicion de cualquier grupo de interes | 0 | 0 | 0 |
| 1.55 |1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | 0 | | 0 | 5,00 | 0 |
| 1.56 |1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS | 0 | | 5,00 | 0 | 0 |
| 1.57 |47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? | 5 | El proceso tiene identificado el mapa de riesgo y la manera de administrarlo | 0 | 0 | 0 |
| 1.58 |48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | 5 | existe el apoyo de los asesores de la entidad | 0 | 0 | 0 |
| 1.59 |49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se realizan como minimo tres veces al año | 0 | 0 | 0 |
| 1.60 |50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Si y estan establecidos en el manual de funciones | 0 | 0 | 0 |
| 1.61 |51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS? | 5 | Si y hacen parte de la caracterizacion del proceso | 0 | 0 | 0 |
| 1.62 |52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB | 5 | Si y hacen parte de la caracterizacion del proceso | 0 | 0 | 0 |
| 1.63 |53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD? | 5 | Existe un flujograma general del proceso | 0 | 0 | 0 |
| 1.64 |54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN? | 5 | La calidad de la informacion contable tiene aseguramiento dentro de la entidad | 0 | 0 | 0 |
| 1.65 |55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS? | 5 | Si se encuentran individualizados | 0 | 0 | 0 |
| 1.66 |56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Se aplican las normas contables | 0 | 0 | 0 |
| 1.67 |57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD? | 5 | Hace parte del organigrama general | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 1.68 |58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO? | 5 | El personal es idoneo | 0 | 0 | 0 |
| 1.69 |59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA? | 5 | Se hace conforme las restricciones legales para los provisionales | 0 | 0 | 0 |
| 1.70 |60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR? | 5 | no aplica por que este hecho no ha sucedido no obstante se esta preparado para hacerlo | 0 | 0 | 0 |
| 1.71 |61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES? | 5 | Si hace parte del proceso contable | 0 | 0 | 0 |
| 1.72 |62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA? | 5 | Se aplican las tablas de retencion documental | 0 | 0 | 0 |
| 2.1 | FORTALEZAS | 0 | La entidad toma acciones para el adecuado manejo de la informacion contable y financiera. Esta situacion permite que las decisiones financieras y estrategicas esten soportadas sobre los hechos economicos que se registran en la contabilidad. | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | DEBILIDADES | 0 | En esta oportunidad se reitera como debilidad, lo expresado en la vigencia anterior , dado que las limitaciones legales para que los servidores del área contable se encuentra en provisionalidad. | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS | 0 | El sistema de control interno contable de la entidad, tiene un alto nivel de madurez que permite a la organizacion tener la informacion financiera como una fuente estrategica para la toma de decisiones. El compromiso de la alta direccion y de los servidores de la entidad, se ve representad en la efectividad del sistema de control. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | 0 | Se recomienda mantener la estrategia de fortalecimiento del sistema de control interno contable de tal manera que la informacion continúe siendo de calidad y estratégica, para el quehacer institucional. | 0 | 0 | 0 |