

**210119701 - SANTA ROSA
GENERAL C.I.C.
01-12- 2012
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	0,00
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	0,00	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?	4	EL DOCUMENTO SOPORTE PERMITE EVIDENCIAR LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	EL PERSONAL QUE EJECUTA EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD, TIENE CONOCIMIENTO PLENO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE, QUE REGULA EL ACTUAR DE LA ADMINISTRACION PUBLICA.			
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	EL PERSONAL DEL AREA CONTABLE CONOCE PLENAMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD			
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	4	LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES EJECUTADOS POR LA ENTIDAD, ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS			
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	LOS DOCUMENTOS QUE RESPALDAN LOS HECHOS MENCIONADOS, CONTIENEN INFORMACION NECESARIA, POR TANTO; SON DE FACIL IDENTIFICACION.			
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	LOS HECHOS MENCIONADOS, SÍ FUERON INTERPRETADOS CONFORME EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.			
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,33	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?	4	ESTE TIPO DE HECHOS, SÍ FUERON INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE			
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?	4	LOS HECHOS EN MENCIÓN, HAN SIDO CLASIFICADOS SIN DIFICULTAD ALGUNA EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	NO SE HA EVIDENCIADO INCONVENIENTE ALGUNO EN LA UTILIZACION D E LAS CUENTAS DISPONIBLES, TANTO PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, COMO DE LOS HECHOS U OPERACIONES EJECUTADAS.			
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,00	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?	4	LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES, SÍ CORRESPONDEN AL MARCO CONCEPTUAL Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.			
1.21	.....18. EL CATALOGO 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	EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE HECHOS, SÍ CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	SÍ SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	LAS CONCILIACIONES BANCARIAS SE HAN VENIDO REALIZANDO MENSUALMENTE.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	3	LAS CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS SE REALIZAN TRIMESTRALMENTE.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		3,92	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?	4	SÍ SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS EN TRE LAS ÁREAS.			
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?	0	EN RELACION A ESTA ACTIVIDAD, LA ENTIDAD CUENTA CON EL EQUIPO INTERDISCIPLINARIO DE PROFESIONALES PARA EJECUTAR EL PROYECTO DE SOSTENIMIENTO CONTABLE PARA REALIZAR LA DEPURACION CONTABLE.			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS SI REVELAN LOS REGISTROS Y ESTAN CONFORME LO ESTABLECIDO EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS.			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	2	NO SE REALIZA EL PROCESO PERMANENTEMENTE PARA HACER ESTE TIPO DE VERIFICACIONES.			
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?	4	LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE, SÍ SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS.			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	3	LOS REGISTROS CONTABLES SÍ SE REALIZAN EN FORMA CRONOLÓGICA Y CONSERVANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES EJECUTADAS.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	3	SÍ SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS, PARA HACER SEGUIMIENTO A LOS REGISTROS			

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	EL PERSONAL TIENEN CONOCIMIENTO Y EN CASO DE SER NECESARIO, APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES QUE EXISTEN ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	SE DISPONE DE UN SISTEMA INTEGRADO PARA LAS AREAS DE GESTION FINANCIERA (HACIENDA, PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD)			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	SÍ SE REALIZAN LOS CÁLCULOS CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS EN MENCIÓN.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	LOS REGISTROS CONTABLES REPOSAN EN ARCHIVO FISICO EN LA SECRETARIA DE HACIENDA			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	SÍ SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD PARA EL REGISTRO DE TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SI SE ENCUENTRAN SOPORTADOS CON LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	3,85	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	SÍ, SE TIENEN ADECUADAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS INDISPENSABLES PARA LA EJECUCION DEL PROCESO CONTABLE.			
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		4,13	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?	4	SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, CONFORME LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	LAS CIFRAS SÍ COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	SI, SE HACE PERMANENTEMENTE			
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	ESTA ES UNA FORTALEZA QUE TIENE EL PROCESO COINTABLE, DAR ESTRICTO CUMPLIMIENTO A LA RENDICION OPORTUNA DE INFORMES A LOS ORGANISMOS DE CONTROL Y DEMÁS USUARIOS.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES, SÍ CUMPLEN CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS POR EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.			
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?	4	EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES, SON COMPLETOS			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS	4	LAS NOTAS EXPLICAN LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES			

1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		3,57	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	5	ES UN ESTILO ADMINISTRATIVO DAR ESTRICTO Y OPORTUNO CUMPLIMIENTO A LA PRESENTACION DE ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES			
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	4	SE TIENEN IDENTIFICADOS TODOS LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES, COMO HERRAMIENTA FUNDAMENTAL PARA LA REALIZACION DE			
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?	2	ESTE TIPO DE INFORMACION NO SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LA ENTIDAD. PERO A TRAVES DEL PROGRAMA GOBIERNO EN LINEA TERRITORIAL, SE ESTA INICIANDO UN PROCESO DE PUBLICACION DE LA INFORMACION.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	EN LA VIGENCIA 2012 SE DEFINIERON LOS INDICADORES PARA LOS PROCEDIMIENTOS QUE INTEGRAN EL PROCESO CONTABLE. PERO A LA FECHA NO SE HAN UTILIZADO COMO MECANISMOS DE ANÁLISIS E INTERPRETACION DE LA INFORMACIÓN QUE SE GENERA EL INTERIOR DE LA ENTIDAD. EL LÍDER DEL PROCESO HA VENIDO TRABAJANDO CON OTRO TIPO DE INDICADORES.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACLARAN Y FACILITAN LA COMPRESION DE LA INFORMACION CONTABLE			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	3	LA INFORMACION CONTABLE, SI ES UTILIZADA PARA LA TOMA DE DECISIONES . PERO LA EJECUCION PRESUPUESTAL ES LA INFORMACION FUNDAMENTAL, PARA CUMPLIR LOS PROPÓSITOS DE GESTIÓN.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	LA INFORMACION PRESENTADA A LOS DIFERENTES USUARIOS ES LA MISMA PARA TODOS			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	3,40	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		3,40	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?	3	EN LA VIGENCIA 2012, SE CONSTRUYERON PARA EL PROCESO CONTABLE LAS POLITICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGOS . LAS CUALES VAN A OPERAR EN LA VIGENCIA 2013 , A LAS CUALES SE LES HARÁ CONTROL Y SEGUIMIENTO.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	NO EXISTE UNA INSTANCIA ASESORA DEDICADA EXCLUSIVAMENTE AL MANEJO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE. PERO SE DISPONE DE PROFESIONALES ASESORES EXTERNOS QUE PRESTAN APOYO FINANCIERO Y CONTABLE A LA ENTIDAD.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	EL AUTOCONTROL SE APLICA CUANDO SE CONCILIA SALDOS CON LAS AREAS DE TESORERIA, PRESUPUESTO Y RECAUDOS CON LA CONTABILIDAD			
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 TRÁVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	SE HAN VENIDO DESARROLLANDO ACTIVIDADES DE TRABAJO ARTICULADO CON LAS AREAS INVOLUCRADAS PARA AVANZAR EN EL TEMA, PERO NO ESTA FORMULADA UNA POLÍTICA COMO TAL.			

1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SE DISPONE DE UN MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES ACTUALIZADO Y UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS QUE DETERMINA CLARAMENTE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO CONTABLE.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	LA DOCUMENTACION GENERADA PARA EL PROCESO, ESTA EN PROCESO DE DOCUMENTACION.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ELABORADOS.	2	NO HAY OFICINA DE CONTROL INTERNO POR LO TANTO EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Y EL MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE. EN LA PRESENTE VIGENCIA SE TRATARA DE ESTABLECER LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, EN BUSCA DE LA MEJORA DEL PROCESO CONTABLE.			
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?	2	EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONSTRUIDO, NO IDENTIFICA CLARAMENTE LA SECUENCIA INFORMATIVA DEL PROCESO CONTABLE, EN FLUJOGRAMAS .			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	2	EN LA ACTUALIDAD SE CUENTA CON EL PERSONAL IDONEO PARA EJECUTAR EL PROCESO DE SOSTENIMIENTO CONTABLE, AL CUAL SE DARÁ INICIO EN LA PRESENTE VIGENCIA.			
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?	4	LOS BIENES Y DERECHOS SE TIENEN EN FORMA GLOBAL Y LAS OBLIGACIONES EN FORMA INDIVIDUAL			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	LOS COSTOS HISTORICOS, SÍ SON ACTUALIZADOS			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	SE TIENE A DISPOSICION LA LOGISTICA Y HERRAMIENTA DE TRABAJO ADECUADA PARA DAR CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO			
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 QUE LABORA EN EN EL PROCESO CONTABLE, ES IDONEO Y CALIFICADO.			
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?	3	NO ESTA DEFINIDA POR LA ENTIDAD UNA POLITICA CLARA DE CAPACITACION PARA LOS FUNCIONARIOS DEL PROCESO CONTABLE, APARTE DE LAS ORIENTADAS POR LOS ENTES DE CONTROL.			
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?	3	NO ESTA CLARAMENTE DEFINIDA EN LA ENTIDAD UNA POLITICA DE REPORTE DE INFORMACION AL PROCESO CONTABLE. PERO EL LÍDER DEL PROCESON SÍ SOLICITA CON ANTERIORIDAD LA INFORMACION REQUERIDA PARA EFECTUAR LOS RESPECTIVOS REGISTROS.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	SÍ SE REALIZAN PROCESOS DE EMPALME			

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?	4	NO ESTA FORMULADA UNA POLÍTICA COMO TAL, PERO SÍ SE CUMPLE EN FORMA ADECUADA CON EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION.			
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?	4	LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGIS TROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS, DE CONFORMIDAD CON LA LEY GENERAL DE ARCHIVO. PERO LA ENTIDAD SE ENCUENTRA ORGANIZANDO Y SISTEMATIZANDO INFORMACION , PARA IMPLEMENTAR LA NORMA EN LA DOCUMENTACION GENERADA POR EL PROCESO CONTABLE.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	EL SOSTENIMEINTO CONTABLE LE BRINDARÁ AL PROCESO CONTABLE, MAYOR CONFIABILIDAD EN LA MEDICION MONETARIA DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	EL SOSTENIMEINTO CONTABLE PERMITIRÁ DETERMINAR UNA COMPLETA DEPURACIÓN DE LAS CIFRAS CONTABLES.			
2.1	FORTALEZAS	0	1. SE CUENTA CON UN PERSONAL IDÓNEO , PROFESIONAL Y COMPROMETIDO, CON AMPLIOS CONOCIMIENTOS DE LA LABOR A DESARROLLAR; QUE CUENTA CON LOS RECURSOS TÉCNICOS Y TECNOLÓGICOS PARA EL MANEJO DE LA INFORMACION CONTABLE. 2. ESTAN DEFINIDOS LOS MECANISMOS Y PROCESOS DE ACCION PARA CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES EJECUTADAS DESDE EL ÁREA CONTABLE			
2.2	DEBILIDADES	0	1. FALTA OFICINA DE CONTROL INTERNO. 2.FALTA DE CONEXIÓN VIA INTERNET 3. FALTA DE EQUIPOS DE COMPUTO PARA EL AREA CONTABLE Y PRESUPUESTAL.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1. ACTUALIZACION DE LOS EQUIPOS DEL AREA FINANCIERA. 2. PRESENTACION OPORTUNA DE INFORMES Y REPORTE 3. LOGRAR UN TRABAJO MAS ARTICULADO ENTRE LAS AREAS INSUMO DEL PROCESO CONTABLE.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	1. BRINDAR CAPACITACIÓN PERMANENTE AL PERSONAL DEL ÁREA CONTABLE. INTERNO 2. IMPLEMENTAR DE MANERA URGENTE EL SOSTENIMIENTO CONTABLE, PARA LA DEPURACION DE LA INFOR MACION. 3. ESTABLECER POLÍTICAS CLARAS DE COMUNICACION DE LA INFORMACIÓN CONTABLE GENERADA EN OTRAS DEPENDENCIAS, INSUMO PARA EL PROCESO CONTABLE. 4. GENERAR MECANISMOS DE COMUNICACION QUE PERMITAN PUBLICAR LA INFORMACION CONTABLE DE LA ENTIDAD. 5.			

