

**218005380 - La Estrella**  
**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	3,81
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NINGUNA	0	3,89	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NINGUNA	3,92	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?	4	NINGUNA	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	NINGUNA	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?	4	NINGUNA	0	0	0

1.6	<p>.....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?</p>	3	<p>ESTÁ EN PROCESO DE LEVANTAMIENTO LAS DIRECTRICES CONTABLES MEDIANTE LAS CUALES SE ESTABLEZCA LAS POLÍTICAS PARA EL MEJORAMIENTO DEL ÁREA CONTABLE, CUYOS INSUMOS LOS SUMINISTRAN OTRAS ÁREAS.</p>	0	0	0
1.7	<p>.....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?</p>	2	<p>SE PROCEDE A LA DOCUMENTACIÓN DE UN PLAN DE MEJORAMIENTO QUE CONLLEVE A LA MEJORA DEL PROCESO CONTABLE Y SUS RESPECTIVOS PROVEEDORES DENTRO DE LA ENTIDAD.</p>	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?		3	EXISTEN FALENCIAS CON RESPECTO A LOS HECHOS AMBIENTALES, SITUACIÓN QUE ENTRARÁ EN UN PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO.	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	NINGUNA	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?		4	NINGUNA	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	NINGUNA	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?		4	NINGUNA	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?		4	NINGUNA	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?	4	NINGUNA	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	NINGUNA	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NINGUNA	4,00	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?	3	SE ESTÁN REVISANDO Y ACTUALIZANDO LOS DIVERSOS PROCESOS PROVEEDORES DEL ÁREA CONTABLE, CON EL FIN DE AJUSTARLOS Y QUE SUMINISTREN LA INFORMACIÓN, CLARA, PERTINENTE Y OPORTUNA.	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?	4	NINGUNA	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?	4	LA RECLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS CONTABLES, SON PERMANENTEMENTE REVISADAS Y AJUSTADAS SEGUN EL PUC.	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?	4	NINGUNA	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	NINGUNA	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	NINGUNA	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?	4	ES NOTORIA LA DEPURACIÓN DE CIFRAS SIN IDENTIFICAR, Y QUE A HOY ESTÁN DEBIDAMENTE INGRESADAS A LA CONTABILIDAD, CON SUS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES.	0	0	0

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	NINGUNA	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NINGUNA	3,75	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	AÚN EXISTEN SITUACIONES QUE DIFICULTAN EL PROCESO DE CONCILIACIÓN ENTRE LAS ÁREAS FINANCIERAS.	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?	3	ESTE ASPECTO HACE PARTE YA DE UN PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO CUYAS ACCIONES SE IMPLEMENTARÁN DURANTE EL AÑO 2016.	0	0	0

1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	3	SE ESTÁ DEPURANDO CUENTAS QUE ESTÁN CLARAMENTE IDENTIFICADAS Y QUE SEGÚN SU NATURALEZA SERÁN RECLASIFICADAS ADECUADAMENTE SEGÚN EL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.	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	NINGUNA	0	0	0
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?	4	NINGUNA	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	NINGUNA	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	NINGUNA	0	0	0

1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	SE ESTÁ REVISANDO Y AJUSTANDO EL PROCESO CONTABLE, INTEGRANDO CON LAS DEMAS ÁREAS QUE SON SUS PROVEEDORES.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	3	ESTA SITUACIÓN ES YA PARTE DE UN PLAN DE MEJORAMIENTO.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	NINGUNA	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	NINGUNA	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	NINGUNA	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NINGUNA	0	3,98	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NINGUNA	4,14	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	NINGUNA	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?	4	NINGUNA	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?		3	SE LLEVAN A CABO PROCESOS DE AJUSTES PERMANENTE CON EL PROVEEDOR DEL SOFTWARE.	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	NINGUNA	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	NINGUNA	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?		4	NINGUNA	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?		3	AÚN SE CONTINÚA CON LA DEPURACIÓN Y RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS NO RAZONABLES FINANCIERAMENTE.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN		0	NINGUNA	3,83	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	NINGUNA	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	NINGUNA	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?	3	LOS INDICADORES ESTABLECIDOS EN MATERIA FINANCIERA Y ECONÓMICA NO REFLEJABAN LA REALIDAD DE LO EJECUTADO POR LA ENTIDAD.	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?	3	ESTÁ EN ETAPA DE MEJORA EL AJUSTE A LOS PROCESOS FINANCIEROS DE TAL MANERA QUE SEAN LO SUFICIENTEMENTE COMPRENDIDOS POR LOS USUARIO INTERNOS Y EXTERNOS.	0	0	0

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	3	ES NECESARIO REALIZAR UN PROCESO DE SENSIBILIZACIÓN EN TODAS LAS ÁREAS DE LA ENTIDAD, FRENTE A LA IMPORTANCIA, MANEJO E INFORMACIÓN QUE ARROJA LAS ACCIONES CONTABLES Y SU APOYO A LA GESTIÓN.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	AÚN SE REQUIEREN AJUSTES EN EL SOFTWARE, ASÍ COMO DE ALGUNOS PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NINGUNA	0	3,56	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NINGUNA	3,56	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?	4	NINGUNA	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	NINIGUNA	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?	4	NINGUNA	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?	4	NINGUNA	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	AUNQUE EXISTEN ALGUNOS PROCEDIMIENTOS FINANCIEROS DOCUMENTADOS Y APLICADOS, ES CLARO, QUE FALTA ACTUALIZAR OTRO NÚMERO IMPORTANTE DE ACTIVIDADES QUE SE LLEVAN A CABO Y NO ESTÁN REGISTRADAS DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN, LO QUE HA OCASIONADO FALENCIA EN LA EJECUCIÓN DE FUNCIONES.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	ESTÁN EN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN Y MEJORA.	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?	3	ESTÁ EN PROCESO DE REVISION Y AJUSTE, PARA SU RESPECTIVA SOCIALIZACIÓN.	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?		4 NINGUNA		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?		3 ESTÁ EN PROCESO DE AJUSTE Y MEJORA.		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?		3 SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN, Y VALORACIÓN DE CIFRAS 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?		3 EN PROCESO DE MEJORA Y SUMINISTRO DE RECURSO HUMANO Y TÉCNICO SUFICIENTE.		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 NINGUNA		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?		3 SE TRASLADARÁ ESTE REQUERIMIENTO AL ÁREA DE TALENTO HUMANO.		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	NINGUNA	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?	3	EL PROCESO DE CIERRE ES LENTO, POR LO CUAL ES NECESARIO QUE LAS ÁREAS FINANCIERAS ESTABLEZCAN ACCIONES DE AJUSTE EN SUS PROCEDIMIENTOS PARA LLEVAR A CABO CIERRES OPORTUNOS Y QUE REFLEJEN LA REALIDAD ECONÓMICA DE LA ENTIDAD.	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?	3	SE TRASLADARÁ ESTE REQUERIMIENTO AL PROCESO DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y ARCHIVO, DADO QUE ESXISTEN FALENCIAS EN MATERIA DE ESPACIO Y CUMPLIMIENTO DE LA NORMA.	0	0	0

2.1	FORTALEZAS	0	<p>EL PERSONAL DEL ÁREA CONTABLE ES IDÓNEO PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES. SE LLEVA A CABO UN EJERCICIO PERMANENTE DE AUDITORÍA INTERNA A LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE HAN PERMITIDO EL SANEAMIENTO CONTABLE. SE HA DEPURADO EN UN ALTO PORCENTAJE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS QUE VENÍAN CON SALDOS SIN IDENTIFICAR Y QUE A LA FECHA SE HAN PODIDO REGISTRAR ESTOS VALORES EN EL PRESUPUESTO Y EN LA INFORMACIÓN CONTABLE DEL MUNICIPIO. DEBIDO AL PROCESO DE DEPURACIÓN CONTABLE, SE HA GENERADO MAYOR CONFIABILIDAD EN LAS CIFRAS FINANCIERAS. SE HA LOGRADO UNA BUENA RECUPERACIÓN DE CARTERA EN LOS DIVERSOS TRIBUTOS MUNICIPALES GENERANDO MAYOR INVERSIÓN SOCIAL.</p>	0	0	0
-----	------------	---	--	---	---	---

2.2	DEBILIDADES	0	<p>AÚN CUANDO SE CUENTA CON UN SOFTWARE FINANCIERO, EXISTEN PROCESOS QUE DEBEN REALIZARSE DE FORMA MANUAL GENERANDO REPROCESOS Y DEMORAS EN EL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN. SE ADOLECE DE CAPACITACIONES PARA LOS FUNCIONARIOS QUE INTEGRAN EL PROCESO FINANCIERO. NO SE CUENTA CON UN ESPACIO ADECUADO PARA ALBERGAR LA INFORMACIÓN FÍSICA CONTABLE, DEMORANDO SU BÚSQUEDA PARA SUMINISTRAR INFORMACIÓN. HA SIDO LENTO LA REVISIÓN Y AJUSTE DE LOS PROCEDIMIENTOS FINANCIEROS. TODAVÍA EXISTEN ALGUNOS PROVEEDORES DEL ÁREA FINANCIERA QUE NO SUMINISTRAN A TIEMPO LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA UNA ADECUADA GESTIÓN. EL SISTEMA DE INFORMACIÓN ADOLECE DE ACTUALIZACIONES QUE PERMITAN RENDIR INFORMACIÓN A LOS DISTINTOS ÓRGANOS COMO LA DIAN.</p>	0	0	0
-----	-------------	---	--	---	---	---



2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	SE HA EVIDENCIADO UN NOTABLE AVANCE EN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, QUE VENÍAN SIENDO OBJETO DE HALLAZGOS DEL ÓRGANO DE CONTROL DEPARTAMENTAL. SE CUMPLIÓ EN UN BUEN PORCENTAJE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LA VIGENCIA, DESTINANDO RECURSOS FUNDAMENTALES PARA LA INVERSIÓN SOCIAL EN EL MUNICIPIO. LA DEPURACIÓN DEL BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS Y CON ELLO, LA RECUPERACIÓN DE CARTERA. SE HA GENERADO MAYOR CONCIENCIA EN LOS FUNCIONARIOS DE LA RESPONSABILIDAD Y MANEJO QUE TIENEN FRENTE AL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE.	0	0	0
-----	--	---	---	---	---	---

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO. CAPACITACIÓN PARA LOS FUNCIONARIOS QUE EJERCEN ACTIVIDADES CONTABLES Y FINANCIERAS BUSCANDO SU ACTUALIZACIÓN.</p> <p>DISEÑO DE PROCEDIMIENTOS QUE DOCUMENTEN LA INTEGRACIÓN DE TODOS LOS PROVEEDORES QUE SURTEN EL ÁREA FINANCIERA. MEJORAR EL ESPACIO FÍSICO DEL ARCHIVO DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE DEL ÁREA FINANCIERA.</p>	0	0	0
-----	-----------------	---	---	---	---	---