

219525295 - Gachancipá  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2017 al 31-12-2017  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,17
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	N/A		4,60	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	N/A	4,53		
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	Se encuentra contemplado en los procesos y procedimientos de la entidad			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se encuentra identificados en los procesos y manuales de operacion. Se requiere mejorar los canales de comunicacion y responsabilidad de los implicados			
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	Se contemplan dentro de los diferentes proceso definidos en la entidad, y se acoge en el manual de políticas contables y en el manual de almacen.			
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 realizo aprobacion de las políticas contables en el mes de Diciembre, las cuales fueron complementadas por todos los funcionarios de la entidad			
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	Se realizo aprobacion de las políticas, se socializo con todas las oficinas, sin embargo se debe hacer seguimiento a estas y exigir el cumplimiento ya que se detectan algunas actividades que no son informads oportunamente			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Se concluyo la valoracion de bienes inmuebles, y todo el inventario esta individualizado a travez del modulo de almacen			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Se identificaron todos los bienes en el modulo de Almacen, se debe hacer seguimiento a las cifras que reporta almacen y cruzarlas con la contabilidad. Existen cuentas pendientes por realizar el ajuste contable correspondiente los cuales ya fueron aprobados en comite, sin embargo al cierre anual, se omitio realizar el ajuste, pero sera realizado para el balance de apertura.			
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	Se realizan las explicaciones adecuadas			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Estan capacitadas. Sin embargo se establece como sugerencia, definir perfiles de operacion en Iso cargos que atañen a funcones contables			
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	Estan capacitadas. Sin embargo se establece como sugerencia, definir perfiles de operacion en Iso cargos que atañen a funcones contables			

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	Todos los hechos registrados en las ultimas vigencias 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?	5	Todos los hechos Contables se encuentran con Iso soportes fuentes.			
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 encuentran debidamente clasificados			
1.16	..... 1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N/A	4.37		
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	De los hechos que contabilidad tienen el conocimiento y es debidamente informado, se registra totalmente las transacciones.			
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 clasifican adecuadamente en su naturaleza			
1.19	..... 16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Se han presentado reclasificaciones, debido a actualizaciones en el plan de cuentas o interpretaciones que corresponden directamente con el hecho generador			
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	Se diferencian interpretaciones entre entidades públicas (Cuentas Recíprocas)			
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	Se utiliza el último aprobado por el C.G.N.			
1.22	..... 19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	4	Se diferencian interpretaciones entre entidades públicas (Cuentas Recíprocas)			
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 realizan conciliaciones bancarias mensuales			
1.24	..... 21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	No se ha logrado realizar el proceso con el 100% de las entidades, debido a que el proceso es demasiado extenso, dispendioso y el tiempo es limitado, y/o a que las entidades no responden las solicitudes de conciliación oportuna			
1.25	..... 1.1.3. REGISTRO Y AJUSTES	0	N/A	4.91		
1.26	..... 22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Se realizan conciliaciones entre áreas			
1.27	..... 23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Se cuenta con un sistema actualizado para realizar los cruces de información, y la rea jurídica reporta las novedades de los procesos			

1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se utilizan las cuentas adecuadas para revelar adecuadamente la informacion			
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 verificaciones mensuales			
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?	5	El consecutivo es generado automaticamente por el sistema contable			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se generan consecutivos de disponibilidades registros egresos recibos de pago etc.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Solo se aplica el que corresponde a entidades de gobierno			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Todas las areas estan utilizando el sistema contable SYSMAN			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Ya se esta aplicando la depreciacion individual, pero hay falencias en cuanto a la amortizacion y agotamiento ya que no las oficinas proveedoras de informacion no tienen la cultura de informar los cambios significativos en los activos.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros son electronicos, y todos los documntos estan diligenciados en el sistema contable.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N/A			4,10
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N/A		4,71	
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 generan automaticamente en el sistema contable			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los estados financieros se generan desde el sistema contable			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Se realizo parametrizacion de todos los modulos que suministran informacion a contabilidad			
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?	4	Se debe publicar con mayor regularidad			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se elaboran			

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	Se sugiere que para la futura vigencia , se complemente con los reportes de las diferentes secretarías.			
1.47	..... 40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se verifican a través del sistema y el validador chip			
1.48	..... 1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	N/A	3.50		
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	Si			
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?	4	La publicación se realiza trimestralmente a través de la página web del chip, donde cualquier ciudadano puede tener acceso a la información, y en la página del municipio solo se ha realizado con una periodicidad Anual			
1.51	..... 43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	Se tienen indicadores financieros , pero no son aplicados en tomas de decisiones desde el ámbito de ESTADOS FINANCIEROS.			
1.52	..... 44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	2	Los estados financieros se publican tal como se consolidan financieramente, pues no se analizan para toma de decisiones			
1.53	..... 45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	2	La información utilizada para propósitos de gestión es la presupuestal.			
1.54	..... 46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La información es homogénea			
1.55	..... 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	N/A		3.81	
1.56	..... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	N/A	3.81		
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	Revisar la matriz de riesgo y adecuarla a su valoración real			
1.58	..... 48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	2	No se cuenta con los recursos ni están contemplados para que exista una instancia asesora			
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	Se encuentran conciliaciones de cuentas reciprocas, bancarias y las de contabilidad y presupuesto			
1.60	..... 50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	El manual de funciones lo define y se contempla en los documentos internos			
1.61	..... 51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Las políticas contables se encuentran aprobadas y se dará inicio de aplicación en su totalidad para el 2018			
1.62	..... 52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Las políticas contables se encuentran aprobadas y se dará inicio de aplicación en su totalidad para el 2018. Se debe terminar de documentar los procesos contables			
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?	4	Ya existen flujogramas, están incluidos en los procesos de el área de Secretaría de Hacienda			

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Se realiza actividades de depuración y son aprobadas por el comité de sostenibilidad contable , periodicamente			
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	Ya se documento al totalidad de los bienes informados, y respecto a los derechos y obligaciones se aprte de la informacion suminsitrada por el area juridica.			
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	Se cuenta con la política contable definida.			
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	Se requiere un mayor apoyo debido al crecimiento de la entidad en cuanto al volumen de informacion y requerimientos de entidades de control , asi mismo los equipos y espacio fisico son deficientes. Se requiere desarrollo del software y mecanismos de control para el recaudo de los ingresos.			
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	Se observa su cumplimiento			
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 hace de forma personal, es decir el contador asume directamente esa responsabilidad, ya que en la entidad no hay programas de capacitaciones para el area financiera			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se observa en el ultimo empalme realizado en la entidad			
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	No hay una política contable adoptada, y falta coordinacion entre las areas proveedoras de informacion para realizar un cierre oportuno			
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	El archivo se organiza de acuerdo con la operatividad			
2.1	FORTALEZAS	0	Se cuenta con un software que permite consolidar la información presupuestal, almacen , nomina servicios publicos y contabilidad. Cuenta con un personal idoneo y capacitado. Se cuenta con la aprobacion del manual de la politicas contables. Se obtuvo apoyo de profesioanles expertos en la implementacion de la resolucio 533 de la C. G. N. Se conto con aopyo profesional para la valoracion de los bienes inmuebles			

2.2	DEBILIDADES	0	Se detecta debilidades en los canales de comunicacion y el flujo de informacion para el area contable, por parte de los proveedores de informacion. Se denotan debilidad en los proceso de cierres oportunos. La implementacion de codigos de barra para los ingresos de industria y comercio, y universales en general que permitan un mayor control de las cuentas por cobrar y los recaudos.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Aprobacion de la politicas contables, se identifico y valorizo los bienes inmuebles, se parametrizo y utilizo totlamente el modulo de servicios publicos. Se mantiene actualziado las parametrizaciones de almacen y nomina . y fucionan en su totalidad.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Realziar una adecuada implemntaciond e la resolucion 533 de 2015 en cuanto al balance de apertura, socializar y concientizar a lso secretarios de despacho frente a las nuevas exigencias en el reporte de informacion contable. Revisar los riesgos contables y su respectiva valoracion.			

  
 ANA JAZMIN VELOZA CAINA  
 JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO