

**220125175 - Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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					4,39
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,75	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,69		
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	BALANCE, ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, REVELACIONES			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	ANTICIPOS, CUENTAS DE COBRO, FACTURAS, RESOLUCIONES, NOMINA			
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	TALENTO HUMANO, CONTRATACION, JURIDICA, AREA TECNICA, AREA OPERATIVA			
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?	4	EXISTE LA POLITICA A NIVEL NACIONAL, PERO INSTITUCIONALMENTE NO EXISTE POLITICA ESCRITA			
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?	4	ES NECESARIO CREAR LA POLITICA INSTITUCIONAL			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	SI SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	NO SE HACE UN REGISTRO SIN SOPORTE			
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	SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	ES NECESARIO ACTUALIZACIONES EN TRIBUTARIA Y LAS NORMAS INTERNACIONALES			
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	ES NECESARIO ACTUALIZACIONES			
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	ES CLARO IDENTIFICARLOS			
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 CONTIENE LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA 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	SI FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5,00		
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	LOS PROCESOS PROVEEDORES HAN SIDO 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?	5	SI ES FACIL CLASIFICACION			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	SON ADECUADAS			
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	LA CLASIFICACION CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION DEL MARCO CONCEPTUAL Y DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN CONTABLE			
1.21	.....18. 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 LA ULTIMA VERSION			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SON ADECUADAS			
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 MENSUALMENTE			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	PERIODICAMENTE CADA TRES MESES CON LA ALCALDIA DE CHIA, CON LA DIAN CON LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR, ICBF			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,58		
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	SE REVISAR DIRECTAMENTE CON LOS REGISTROS ENCONTRADOS EN EL SISTEMA CON TESORERÍA Y PRESUPUESTO. ES NECESARIO DEJAR SOPORTE FÍSICO Y REALIZARLO CON INVENTARIOS			
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?	2	ES NECESARIO REALIZAR PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	A EXCEPCION DE INVENTARIOS			
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	EL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO ES EL ENCARGADO DE VERIFICAR Y AUDITAR LOS REGISTROS DIARIAMENTE			
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	SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTRABLES EN FORMA CRONOLOGIA Y CONSECUTIVA			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	EL GRUPO FINANCIERO REALIZA LA VERIFICACION DE LOS REGISTROS (SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO, LA CONTADORA Y EL TESORERO)			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SI SON DIFERENCIALES			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	EXISTE UN SISTEMA DE INFORMACION DENOMINADO HAS EN DONDE SE INTEGRA LA CONTABILIDAD, EL PRESUPUESTO Y LA TESORERIA			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	SI SON ADECUADAMENTE CALCULADOS			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTE IDONEOS			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD. ESTO SE REALIZA EN EL SISTEMA HAS			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,50	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5,00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	DE ACUERDO A LO QUE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION ESTABLECE			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	DIARIAMENTE SE VERIFICAN CADA UNO DE LOS REGISTROS QUE SE VEN REFLEJADOS EN LOS LIBROS			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	EXISTE CONTRATO DE MANTENIMIENTO DEL PROGRAMA HAS Y ESTE SE REVISAMENSUALMENTE			
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 OPORTUNAMENTE			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SI CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS			
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 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION QUE CORRESPONDE			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	LA NOTA SON COINSIDENTES CON LAS CIFRAS QUE SE REPORTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,00		
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	SE REPORTAN OPORTUNAMENTE			
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?	3	SE SUGIERE PUBLICAR EN PAGINA WEB DEL IMRD MENSUALMENTE EL BALANCE Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA			
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 HACE NECESARIO REALIZAR LOS ANALISIS FINANCIEROS Y ANALISIS DE LOS INDICADORES PERIODICAMENTE Y DEJAR LAS EVIDENCIAS			
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	ANALISIS FINANCIERO			
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	LOS DIRECTIVOS TOMAN DECISIONES DE ACUERDO A LOS INFORMES FINANCIEROS PRESENTADOS			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	SI SE ASEGURA DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				3.93	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			3.93		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SE TIENE MAPA DE RIESGOS DEL AREA CONTABLE Y SE ESTA ACTUALIZANDO			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	EL ASESOR DE HAS			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SE HACE NECESARIO FORTALECER EL PROCESO DE AUTOEVALUACION DE LA EFETIVIDAD DE LOS CONTROLES			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	EXITE LA RESPONSABLE PARA CADA PROCESO			
1.61	.....51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	2	FALTA DOCUMENTAR LAS POLITICAS CONTABLES			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	FORTALECER EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SE TERMINAR DE			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCU LA INFORMACION A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	3	FORMATLECEER EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL AREA CONTABLE			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	2	CREAR LA POLITICA DE DESPURACION CONTABLE, CREAR EL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE			
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	SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS DE ACUERDO A LA INFORMACION SUMINISTRADA			
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 ACTUALIZAN ANUALMENTE			
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	SI SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE ESTRUCTURADA			
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	SI LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS			
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 SE CUENTA CON UNA POLITICA, SIN EMBARGO LOS FUNCIONARIOS SE CAPACITAN DE ACUERDO A LO OFRECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	SE REALIZO EMPALME AL SUBDIRECTOR AMINISTRATIVO Y FINANCIERO			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	SE TIENE UNA POLITICA PERO NO ESTA DOCUMENTADA			
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 TIENEN LOS SOPORTES DOCUMENTALES DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LA NORMA			
2.1	FORTALEZAS	0	SE CUENTA CON AREA ESTRUCTURADA Y PERSONAL IDONEO PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS CONTABLES. SE TIENE UN APLICATIVO HAS QUE INTERRELACIONA Y FACILITA LA CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE			
2.2	DEBILIDADES	0	FALTAN POLITICAS ESCRITAS Y DOCUMENTADAS PARA LA EJECUCION DE LOS PROCESOS CONTABLES. CONSOLIDAR EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIENTOS CONTABLES. REALIZAR ANALISIS FINACIERO PERMANETE PARA LA TOMA DE DECISIONES. REPORTAR LA INFORMACION PERIODICAMENTE EN LA PAGINA WEB			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	SE INICIA EL PROCESO DE LA CONVERGENCIA BAJO NORMAS INTERNACIONALES PARA LAS ENTIDADES ESTATALES PUBLICA			
2.4	RECOMENDACIONES	0	CREAR POLITICAS INTERNAS PARA EL PROCESO CONTABLE. CAPACITAR PERIODICAMENTE LOS SERVIDORES DEL AREA CONTABLE. REALIZAR CONCILIACIONES CON EL AREA DE ALMACEN PARA LOS INVENTARIOS. PUBLICAR EN LA PAGINA WEB MENSUALMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS. REVISAR Y ANALIZAR LOS RIESGOS DEL PROCESO PERIODICAMENTE			