

Oficina Coordinadora del Control Interno

Bogotá, D.C., 12 de febrero de 2014

OCI-CI-25

Senador
JUAN FERNANDO CRISTO BUSTOS
Presidente
Senado de la República
Despacho.-

SENADO DE LA REPUBLICA
Fecha: 2014-02-13 10:06
No. Radicado: 2655-2014
Documento: Un oficio de un folio
Anexo: 5 folios N° Destinatarios : 2
Recibe: Andres Mauricio Medina Ramirez

Asunto: Reporte Evaluación Control Interno Contable 2013

Respetado Señor Presidente:

Dando cumplimiento al Decreto 1027 del 30 de marzo de 2007, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y de acuerdo a nuestro rol de evaluación y seguimiento, adjunto el reporte Evaluación Control Interno Contable, vigencia 2013.

Con sentido de consideración y respeto.


ALEX FERNANDO HERNÁNDEZ OYOLA
Coordinador del Control Interno
Senado de la República

Copia: Dra. Astrid Salamanca Rahin, Directora General Administrativa

Anexo: Reporte del histórico de envíos de CFIP, (un folio),
Reporte validación envío Evaluación Control Interno Contable, (un folio),
Reporte Evaluación Control Interno Contable – vigencia 2013, (tres folios)

Elaboró: Leopoldina Mejía 

Revisó: Olinelly Avendaño

ACQUIRIR LA DEMOCRACIA

Capitolio Nacional tercer piso
Tel: 3825355/06/5456/57
control.interno@senado.gov.co www.senado.gov.co

**SISTEMA COMPUTADOR DE HACIENDA
E INFORMACION FINANCIERA PUBLICA**

Historico de Efectivos

14000000 - SENADO DE LA REPUBLICA

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Clasificación	Periodo	Formulario	Fecha Envio	Estado	Monto	Tip
CONTROL INTERNO CONTABLE	2013-01-13	CG12607	CONTROL INTERNO CONTABLE	2014-02-05 00 00 00	00000000	ENLINEA



Datos de la Entidad

Consultas

Sistema

14000000 - SENADO DE LA REPUBLICA
GENERAL C.I.C.
01-12 2013
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,80
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,87	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	0		4,76	0	0
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	La entidad cuenta con procesos subprocesos y procedimientos definidos ✓	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	La entidad cuenta con procesos subprocesos y procedimientos definidos ✓	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 OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE?	5	La entidad cuenta con procesos subprocesos y procedimientos definidos ✓	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE?	5	La entidad cuenta con politicas contables claras ✓	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE?	4	La rotacion de personal motivo algunos retrasos en el cumplimiento de la politica ✓	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?	4	Existe debilidad en la medicion del impacto ambiental de los hechos financieros ante una politica ambiental ineficiente ✓	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO	5	Los estados financieros se elaboran conforme a las normas ✓	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	Ocasionalmente se recibe informacion cuya descripcion se debe completar para su adecuado registro ✓	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ACTIVIDAD?	5	Los funcionarios que ejecutan los procesos contables estan debidamente entrenados en dichas normas. En el plan de capacitacion 2013 se incluyeron estos temas ✓	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD?	5	Los funcionarios que ejecutan los procesos contables estan debidamente entrenados en dichas normas. En el plan de capacitacion 2013 se incluyeron estos temas ✓	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 BUENA CALIDAD?	5	Los documentos que soportan la informacion financiera economica y ambiental son conforme a estos hechos ✓	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA SU IDENTIFICACIÓN?	5	La informacion contenida en los soportes permite su adecuado registro ✓	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 MANUAL DE PROCEDIMIENTOS?	5	El SIF facilita un adecuado registro de la informacion financiera ✓	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACION	0		4,87	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS?	5	La informacion concerniente a los proveedores es incluida dentro del proceso contable ✓	0	0	0
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN?	5	El SIF facilita un catalogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros ✓	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE?	5	El SIF facilita un catalogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros ✓	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	El SIF facilita un catalogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros ✓	0	0	0
1.21	.....18. EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA ENTIDAD?	5	El SIF facilita un catalogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros ✓	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	El SIF facilita un catalogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros ✓	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL	5	Las conciliaciones bancarias se realizan de manera oportuna y permanente a fin de mantener los saldos bancarios acorde con la realidad ✓	0	0	0

1.2	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS								
4	CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		Al final del cierre contable se presentan pequeñas inconsistencias en la conciliación de los servicios públicos. Se evidencio en informe independiente a los estados financieros relacion	0	0	0	0	0	0
1.2	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			0	NA	5.00	0	0	0
1.2	.....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS								
6	ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O		El proceso esta diseñado de tal forma que permite una conciliación permanente entre los saldos de las diferentes secciones de la división		0	0	0	0	0
1.2	.....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y								
7	OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS		Existen procesos que permiten evidenciar que la información contable corresponde a los bienes derechos y obligaciones existentes		0	0	0	0	0
1.2	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS								
8	HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		El SIF facilita un catálogo de cuentas que permite el adecuado registro de los hechos financieros		0	0	0	0	0
1.2	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS								
9	REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES		Existen procesos que permiten evidenciar que la información contable reflejan los valores correctos		0	0	0	0	0
1.3	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y								
0	GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES		Los registros de la información contable se realizan guardando el principio del orden cronológico y consecutivo de las transacciones		0	0	0	0	0
1.3	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER								
1	VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		El SIF permite generar reportes para facilitar la verificación de la completitud de los registros		0	0	0	0	0
1.3	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES								
2	EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		El SIF esta parametrizado para la aplicación y naturaleza contable de la entidad		0	0	0	0	0
1.3	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO								
3	DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		La entidad dispone del sistema SIF Nación		0	0	0	0	0
1.3	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A								
4	LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y		Estos calculos son realizados por el aplicativo SYAC inventarios, HOMINIS nomina, Avaluo comercial		0	0	0	0	0
1.3	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS								
1.3	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE								
6	ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		Se realizan los registros contables despues de haber verificado que los soportes cumplen con		0	0	0	0	0
1.3	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS								
7	EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		El sistema se retroalimenta con la información suministrada por otras dependencias y este a su vez genera los comprobantes de contabilidad que son los soportes de los libros contables		0	0	0	0	0
1.3	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				0	NA	4.33	0	0
1.4	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				0	NA	5.00	0	0
1.4	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE								
1	CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD		Los genera el SIF conforme a las normas		0	0	0	0	0
1.4	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES								
2	CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		Los genera el SIF conforme a las normas		0	0	0	0	0
1.4	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN								
3	NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA		El aplicativo SIF cuenta con acompañamiento soporte y supervisión permanente por parte de Minhacienda		0	0	0	0	0
1.4	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES								
4	CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A		5 SIF trabaja en tiempo real y esto permite ser oportunos con el suministro de la información		0	0	0	0	0
4	LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE								
1.4	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS								
5	FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Las notas brindan la información necesaria para que los usuarios los comprendan		0	0	0	0	0
1.4	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN								
6	FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE		Las notas brindan la información necesaria para que los usuarios los comprendan		0	0	0	0	0
1.4	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS								
7	CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		Las notas como parte del proceso contable son elemento esencial en los estados financieros		0	0	0	0	0
1.4	.....1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN				0	NA	3.66	0	0
1.4	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES								
9	CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A		El SIF permite la preparación y elaboración de los estados financieros de manera oportuna para todos los entes de control y demás usuarios de la información contable		0	0	0	0	0
1.5	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA								
0	COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA,		La información financiera es publicada de manera trimestralmente en la pagina web y en la cartelera de la DGA debido a los cierres establecidos por Minhacienda		0	0	0	0	0
1.5	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA								
1	REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		No existe un sistema de indicadores para la interpretación de la información financiera para tal proposito existen las notas a los estados financieros y el reporte de ejecución presupuestal		0	0	0	0	0
1.5	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E								
2	INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS		No existe un sistema de indicadores para la interpretación de la información financiera para tal proposito extien las notas a los estados financieros y el reporte de ejecución presupuestal		0	0	0	0	0
3	GESTIÓN?		La información contable se utiliza para dar a conocer la situación financiera y económica de la entidad que sirven de apoyo para la toma de decisiones		0	0	0	0	0
1.5	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS								
1.5	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				0	NA	4.62	0	0
1.5	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS				0	NA	4.62	0	0
1.5	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS								
7	RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		Los riesgos se identifican a través de un comité para el seguimiento y control de la información financiera que permite evaluarlos de forma permanente		0	0	0	0	0

1.5	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS	5	Funciona un comité para el seguimiento y control de la información financiera y el	0	0	0	0
1.5	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA	3	No se realizan autoevaluaciones periódicas porque se considera que los controles existentes	0	0	0	0
9	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES						
1.6	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y	5	La entidad cuenta con un organigrama que permite el adecuado desarrollo de los procesos	0	0	0	0
0	RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO						
1.6	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE	5	La entidad cuenta con procesos subprocesos y procedimientos debidamente documentados	0	0	0	0
1	APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?						
1.6	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS	5	La entidad cuenta con procesos subprocesos y procedimientos debidamente documentados	0	0	0	0
2	CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB						
1.6	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO,	4	En la entidad la información fluye tal y como se ha establecido en los procesos y subprocesos	0	0	0	0
3	LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO						
1.6	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE	5	Funciona la política de depuración contable y de sostenibilidad de la calidad de la información	0	0	0	0
4	PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?						
1.6	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	5	Existen divisiones encargadas de la creación y manejo de las bases de datos que reportan en	0	0	0	0
5	INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES						
1.6	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON	5	Las actualizaciones se realizan cada tres años de acuerdo con el procedimiento contable para	0	0	0	0
6	ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL						
1.6	57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE	5	La estructura organizacional y tecnológica del área contable está de acuerdo con las	0	0	0	0
7	CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA						
1.6	58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN	5	La última reestructuración de la planta fue dada a través de la ley 5 y el perfil de los	0	0	0	0
8	CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA						
1.6	RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE Y SE	4	La entidad cuenta con un plan institucional de capacitación anual para los funcionarios con el	0	0	0	0
9	PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE						
1.7	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE	5	Desde hace veintitrés años no se presenta cambio de contador sin embargo se realizan los	0	0	0	0
0	PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIOS DE CONTADOR?						
1.7	61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE	5	Todo el proceso contable se realiza a través del SIF ya que la entidad se ajusta a las	0	0	0	0
1	INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE						
1.7	GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	La entidad cuenta con un sistema de gestión documental que permite la organización y	0	0	0	0
2	ENCUESTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS						
2.1	FORTALEZAS	0	El conocimiento y la experiencia de la Jefe a cargo de la sección contable y demás	0	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	colaboradores permite revelar la continuidad en el proceso que se traduce en una contabilidad	0	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES	0	La política ambiental de la entidad es ineficiente toda vez que no genera impacto en los	0	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	estados financieros. Ausencia de autoevaluación periódica que permita evidenciar la	0	0	0	0
		0	efectividad de los controles en el subproceso contable. Ausencia de un sistema de	0	0	0	0
		0	Se evidencia avances en la organización del archivo. Ejecución del comité de seguimiento y	0	0	0	0
		0	Generar en la entidad un política ambiental efectiva que genere impacto en los estados	0	0	0	0
		0	financieros. Realizar autoevaluaciones periódicas para evidenciar la efectividad de los	0	0	0	0
		0	controles en el subproceso contable. Analizar si se requiere la implementación de un sistema	0	0	0	0