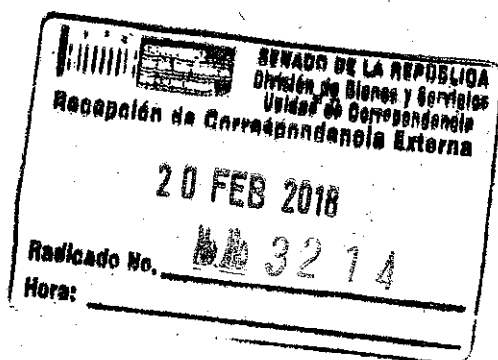


**Oficina Coordinadora del Control Interno**

OCI-CS- 65 - 2018  
Bogotá D.C., 20 de febrero de 2018



PARA: ASTRID SALAMANCA RAHIN  
Dirección Administrativa

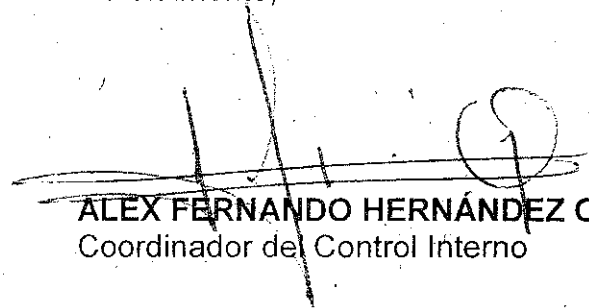
DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

Asunto: Remisión informe

Respetada Doctora:

En atención a lo dispuesto en Resolución No. 706 del 16 de diciembre de 2016, emanada de la Contaduría General de la Nación, para su conocimiento nos permitimos remitir certificación del reporte informe de seguimiento de control interno contable.

Cordialmente,

  
**ALEX FERNANDO HERNÁNDEZ OYOLA**  
Coordinador del Control Interno

Anexo: Lo anunciado en seis (6) folios  
Proyectó: Jeanet Sanabria Macana  
Revisó: Edwin Ibarra Roldan



Inicio Ir a la página de la Contaduría BDME BDME Mapa del Sitio Contáctenos

# Sistema CHIP

MINHACIENDA



Cuentos Clave Estado Ingresar

Usuario  Clave  Ingresar

- Que es el CHIP
- Información de la Categoría
- Consultas
- Bodega de Datos
- Documentación
- Certificación en línea
- Ayuda

GenerarReporteCiudadano

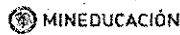
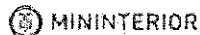
[Volver](#)

Entidad: 14000000 - Senado de la República  
 Periodo: 01-01-2017 al 31-12-2017  
 Ambito: GENERAL C.I.C.  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE Nivel: 1

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.93
2	VALORACION CUALITATIVA					

[Volver](#)

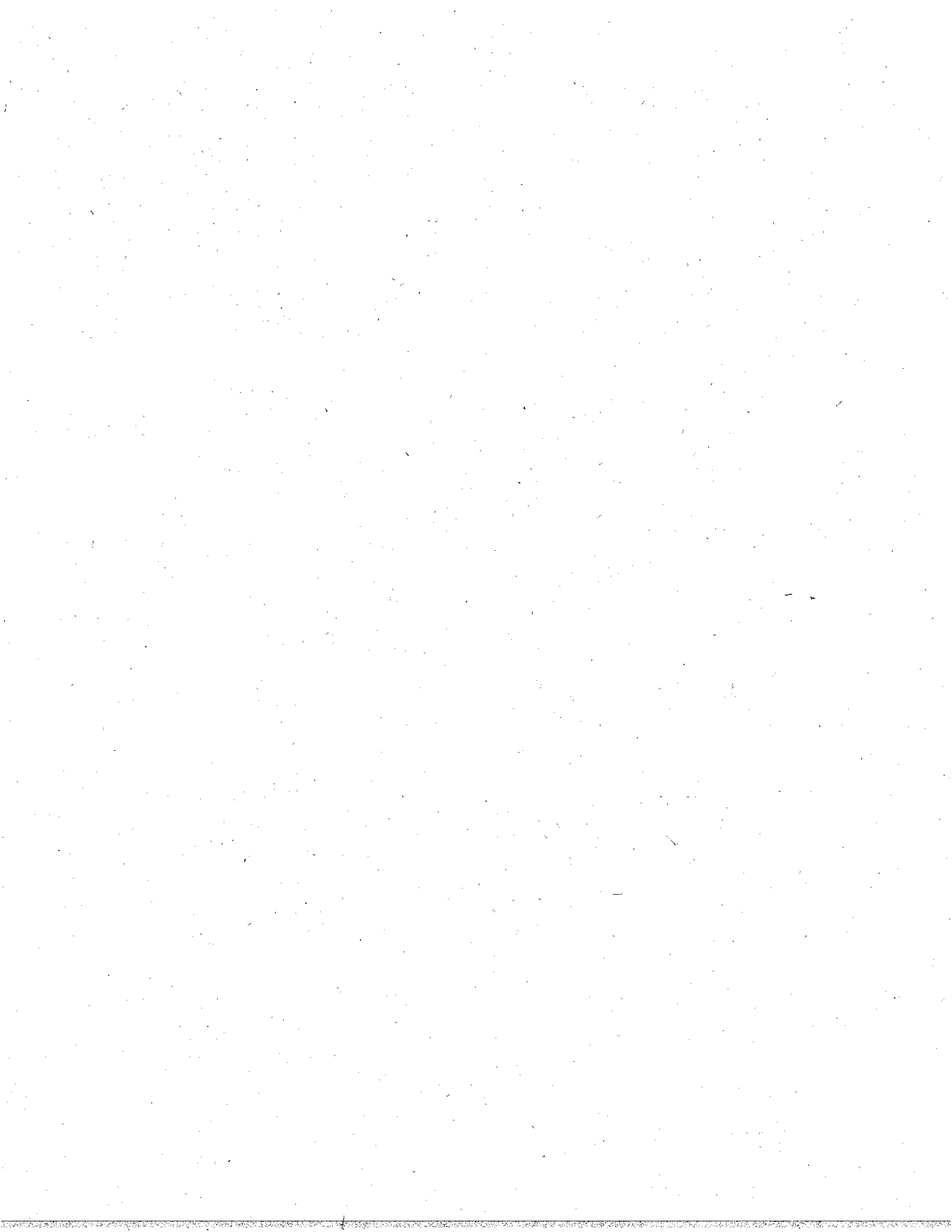


Horario Labora: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1) 4926400.

Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados © 2008  
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

lm



14000000 - Senado de la República  
GENERAL C.I.C.

01-01-2017 al 31-12-2017

CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

ÍTEM	NOMBRE	Calificación Activos (0-5)	OBSERVACIONES	Ponderación por Activos (0-100)	Calificación por Etapas (0-5)	Calificación por Sub-Etapa (0-5)
1	..... EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,93
1.1	..... 1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,94	
1.2	..... 1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,84		
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	SI, SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS			
1.4	..... 2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI, SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS			
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	SI, SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS			
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	SI, EXISTEN POLITICAS DE RECONOCIMIENTO DE HECHOS Y OPERACIONES			

49

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 O SOPORTE?	5	SI CUMPLEN LAS POLITICAS DE RECONOCIMIENTO DE HECHOS Y OPERACIONES			
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 DE FÁCIL MEDICION MONETARIA, TODOS LO SHECHOS TIENEN VALOR DEFINIDO			
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	SI SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADAS			
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	SI SON ADECUADAS Y COMPLETAS			
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	SI SE RECONOCE EL CONOCIMIENTO DE CADA UNO DE LOS MISMOS, SE DEBE FORTALECER LA CAPACITACION EN EL AREA			
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	SI, PERO SE DEBE FORTALECER EL MEDIANTE CAPACITACIONES DE NORMAS 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	SI SE ENCUENTRAN 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	SI, LA CONTIENEN		
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, SE INTERPRETARON ADECUADAMENTE		
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	SI, HAN SIDO INCLUIDOS		
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, SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN		
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	SI CORRESPONDEN		
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	SI CORRESPONDE		
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	SI CORRESPONDEN		

1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SI SON ADECUADAS				
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	SI SE HACE OPORTUNAMENTE				
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	5	SI SE EJECUTAN PERIODICAMENTE				
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES				5,00		
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	SI SE REALIZAN CRUCES INTERNOS DE INFORMACION				
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	SI SE REALIZAN				
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SI REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS ECONOMICOS				
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 VERIFICAN PERIODICAMENTE				
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5	SI SE EFECTUAN DE FORMA CRONOLOGICA				



1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SI SE GENERAN AUDITORIAS DEL MISMO		
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SI SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES		
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	SI FUNCIONA EN UN AMBIENTE INTEGRADO		
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 SOPORTES		
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SE ELABORAN CADA UNO DE LOS MISMOS		
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS		
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN			5,00	
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	SI SE ELABORAN Y SE DILIGENCIAS POR EL APLICATIVO SIF NACIÓN		
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	SI COINCIDEN		

1.43	..... 36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	SI SE REALIZA				
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	SI SE ELABORAN				
1.45	..... 38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SI SE CUMPLEN				
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 REVELA DE FORMA SUFICIENTE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1.47	..... 40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SI SE VERIFICA				
1.48	..... 1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			5,00			
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	SI SE PRESENTAN 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, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	SE PUBLICA MENSUALMENTE EN CARTELERAS Y PAGINA WEP DE LA INSTITUCION				

1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	SI SE CUENTA CON INDICADORES Y MAPAS DE RIESGOS EN EL AREA FINANCIERA		
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	SI SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS DE VARIACION		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	SI SE UTILIZA		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA INTEGRIDAD DE LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	5	SI SE ASEGURA LA INTEGRIDAD DE LA INFORMACION		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			4,87	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,87	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	SI SE IDENTIFICAN Y ANALIZAN CON LOS MAPAS DE RIESGOS ESTABLECIDOS EN DICHA AREA		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SI EXISTE Y FUNCIONA, LA ALTA DIRECCION REALIZA CONTROL RESPECTO A LA INFORMACION CONTABLE		
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS		
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	ESTAN DEFINIDOS CLARAMENTE EN EL SGC		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	SI SE APLICAN Y ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADAS		
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	5	SI SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS EN EL SGC		

1.63	..... 53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCU LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	SI EN EL FLUJO GRAMA DE ESTABLECIDO SGC			
1.64	..... 54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	SI SE EJECUTA UN APOLITICA DE DEPURACION 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?	5	SI SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS			
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	SI SON ACTUALIZADOS PERIDICAMENTE			
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	SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE 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	SE CUMPLEN CON REQUERIMIENTOS TÉCNICOS NO OBTANTE SE REQUERE CAPACITACION CONTINUA			
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?	5	SE HAN IMPLEMENTADO POLITICAS Y MECANISMOS DE CAPACITACION			

1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	3	TENIENDO EN CUENTA LO ESPECIALIZADO DEL CARGO DE CONTADOR PUBLICO DE LA ENTIDAD, SE REQUIERE UN TIEMPO SUFICIENTE Y ADECUADO EN EL EMPALME DEL CARGO, DEBIDO HA QUE EN EL AÑO 2017 SE EFECTUO EL MISMO.		
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?	5	SI EXISTE LAS DIFERENTES POLITICAS		
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	SI EN ATENCION A LAS TRD Y LA INFORMACION DIGITALIZADA SEGUN LAS NORMAS DE ARCHIVO.		
2.1	FORTALEZAS	0	EN EL AÑO 2017 SE ACTUALIZO EL SGC EN LO RELACIONADO CON EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA, SE DESTACA EL COMPROMISO, CONOCIMIENTO HE IDONEIDAD DEL EQUIPO DE LA SECCION CONTABLE DE LA ENTIDAD.		
2.2	DEBILIDADES	0	LA POLITICA AMBIENTAL AL INTERIOR DE LA ENTIDAD ESTA IMPLEMENTADA, PERO NO SE REFLEJA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, EN EL CASO DE LA IMPLEMENTACION DE LAS NIIF Y LAS NICSP SE REQUIERE CONTINUIDAD DE LA CAPACITACION, ADICIONAL AL SISTEMA SIIF NACION Y NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	SE HAN TENIDO EN CUENTAS LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS EN LOS SIGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO CONTABLE ANTERIORES HA ESTE		
2.4	RECOMENDACIONES	0	FORTALECER LOS CANALES DE COMUNICACION ENTRE LAS DEPENDENCIAS QUE GENERAN INFORMACION CONTABLE		

As

