

Oficina Coordinadora del Control Interno

OCI-CS- 58 - 2020

Bogotá, D.C., 28 de febrero de 2020

PARA: Dra. ASTRID SALAMANCA RAHIN
Directora General

DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

ASUNTO Evaluación de Control Interno Contable



04200

Respetada Doctora Astrid:

Dando cumplimiento a lo dispuesto en las resoluciones No. 706 del 16 de diciembre de 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación", y la No. 097 del 15 de marzo de 2017, para su conocimiento nos permitimos remitir el certificado de la Evaluación de Control Interno Contable del año 2019.

Se anexa:

- ✓ Certificado de estado "Aceptado" de la Contaduría General de la Nación, con su respectiva calificación.
- ✓ Cuestionario transmitido y recibido el pasado 27 de febrero de 2020, por la Contaduría General de la nación.

Cordialmente,


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

Anexo: Lo anunciado en siete (7) folio, dos caras
Elaboró: Leopoldina Mejía Bravo, Profesional Universitario de Control Interno
Revisó: Jeanet Sanabria Macana, Profesional Universitario de Control Interno

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5800 S. UNIVERSITY AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60637

RECEIVED
JAN 15 1964
CHEMISTRY DEPARTMENT
UNIVERSITY OF CHICAGO
5800 S. UNIVERSITY AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60637

TO: DR. ROBERT M. WAYMIRE
1515 S. MICHIGAN AVENUE
ANN ARBOR, MICHIGAN 48106

FROM: DR. ROBERT M. WAYMIRE
1515 S. MICHIGAN AVENUE
ANN ARBOR, MICHIGAN 48106

RE: POLYMERIZATION OF STYRENE

Dear Dr. Waymire:

I am pleased to hear that you are interested in the polymerization of styrene. I have been working on this system for some time and would be glad to discuss it with you. I have a number of papers on this subject and would be glad to send you a copy of the most recent one.

I am currently working on the effect of temperature on the rate of polymerization. I have found that the rate increases with temperature, but the molecular weight of the polymer decreases. I would be glad to discuss these results with you.

Sincerely,
R. M. Waymire

Dr. Robert M. Waymire
1515 S. Michigan Avenue
Ann Arbor, Michigan 48106

Dr. Robert M. Waymire
1515 S. Michigan Avenue
Ann Arbor, Michigan 48106

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5800 S. UNIVERSITY AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60637

El Estado no tiene porque ser aburrido [iconos](#) a gov.co



- > Datos de la Entidad
- > Datos Básicos
- > Datos Complementarios
- > Responsables
- > Entidades que Agrega
- > Composición Patrimonial
- > Entidad Adscrita a
- > Entidad Planeadora
- > Entidad Suera
- > Solicitud Cambio Estado
- > Consultas
- > Datos de Entidad
- > Histórico Envíos
- > Bodega
- > Certificación Contable
- > Institucional
- > Certificado Entidad
- > Contable Pública
- > Sistema
- > Cambio de Clave

Reporte de Información

Entidad: Senado de la República **Ambito:** GENERAL
Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO **Periodo:** 2019 - 01-12
Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Código	Nombre	Calificación	Observaciones	PROYECTOR POR CALIFICACIONES	Nivel
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.25
1.11	1.1 ENTIDADES REGULADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL MARCO NORMATIVO DE CONTROL INTERNO, MENCION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE INTERES PUBLICO Y MANTENIMIENTO DE LA CORRESPONDENCIA AFILIADA	SI	A través de la Resolución 1028 de 2019 Por el cual se adopta el Manual de Políticas Contables del Senado de la República y su Obligación contemplando	0.70	
1.12	1.2 SE SECCIONAN LAS POLITICAS CON EL CONTROL INTERNO	SI	La Unidad Ejecutora y el personal que se asigna a las políticas definidas y éstas se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República		
1.13	1.3 LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE	PARCIALMENTE	El proceso contable establece la asignación de políticas definidas y éstas se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República		
1.14	1.4 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDIEN A LA INTEGRIDAD Y LA ACTUACION DE LA ENTIDAD	PARCIALMENTE	Las políticas contables se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República y éstas se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República		
1.15	1.5 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDIEN A LA INTEGRIDAD Y LA ACTUACION DE LA ENTIDAD	PARCIALMENTE	Las políticas contables se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República y éstas se relacionan con el manual de políticas contables del Senado de la República		
...	...				

Administrative information and header details at the top of the page.

Section 1: Initial administrative details, possibly including dates and reference numbers.

Section 2: A paragraph of text, possibly a salutation or opening statement.

Section 3: A paragraph of text, possibly detailing the main subject or purpose.

Section 4: A paragraph of text, possibly providing further details or instructions.

Section 5: A paragraph of text, possibly a closing statement or signature area.

Section 6: A paragraph of text, possibly a final note or footer information.

Vertical text on the right side of the page, possibly a page number or reference code.

Text at the bottom of the page, possibly a footer or additional administrative information.

- > Datos de la Entidad
- > Datos Básicos
- > Datos Complementarios
- > Responsables
- > Entidades que Agrega
- > Composición Patrimonial
- > Entidad Adscrita a
- > Entidad Planificadora
- > Entidad Supra
- > Solicitad Cambio Estado
- > Consultas
- > Datos de Entidad
- > Histórico Envíos
- > Bodega
- > Certificación Colipo Institucional
- > Certificado Entidad Contable Pública
- > Sistema
- > Cambio de Clave

Histórico de Envíos
 14000000 - Senado de la República
 Estado: ACTIVO
 SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Entidad	Estado	Detalle	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2016-12-12	SEN2016_EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2016-02-27 15:00:00	2016-02-27 00:00:00	Aprobado	ERUNEA	Cuentas

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.25
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	A través de la Resolución 1926 de 2018 -Por el cual se adopta el Manual de Políticas Contables del Senado de la República y su Obligatorio cumplimiento	0.79	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	La División Financiera y de presupuesto y sus secciones realizan reuniones con el objetivo de mantener actualizado al personal del área contable, además se encuentra publicado el Manual de políticas Contables en la página Web del Senado de la República		
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso contable funciona de acuerdo a las políticas diseñadas y éstas se encuentran de conformidad con el Marco Normativo Vigente.		
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Las políticas contables fueron elaboradas de acuerdo a la naturaleza de la Entidad y a partir del marco normativo aplicable a Entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación		
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Las actividades de algunos de los procesos de las áreas que proveen los insumos, no son lo suficientemente claros y precisos, por lo tanto, la información que llega a contabilidad para registrar, carece de calidad.		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC.) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La entidad cuenta con planes, procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, que permiten el seguimiento al cumplimiento a los planes de mejoramiento de los hallazgos de las auditorías internas o externas.	1.00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se Socializa con los involucrados en el reporte o entrega de información para realizar los registros contables o que afectan automáticamente la contabilidad.		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La Oficina Coordinadora del Control Interno y la División de Planeación y Sistemas, efectúan seguimiento y adoptan las acciones necesarias para su cumplimiento.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	La entidad en cada una de las Divisiones, Secciones y Unidades, cuenta con procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, pero falta articulación entre las mismas, que permita que la información fluya con calidad y efectividad.	0.78	

1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESOS?	SI	Se socializa con el personal que provee la información.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS DÍONES MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se evidencia que los documentos son idóneos para el registro contable, pero se observa deficiencia en la presentación oportuna de ellos generando reprocesos.		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	La entidad cuenta con planes, procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, que permiten aplicar el Manual de Políticas Contables de la Entidad.		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Los bienes se encuentran individualizados en las áreas Fuentes. En los procedimientos de los proveedores del proceso contable, se encuentra la forma de identificación de los bienes físicos, la cual, para todos los hechos económicos se realiza en forma individual.	1,00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESOS?	SI	Ha sido socializado con el Talento Humano que hace parte del proceso contable y de la administración y control de los bienes		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FISICOS?	SI	Cada área fuente de la información tiene establecidos controles sobre la existencia de los bienes manejados (fiscalidad). De igual forma el grupo de contabilidad verifica la individualización de los registros a través del análisis de las cuentas contables.		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	PARCIALMENTE	Con algunos proveedores de información se han establecido el procedimiento para realizar las conciliaciones.	0,60	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESOS?	PARCIALMENTE	Se socializa con las personas que hacen parte de la conciliación.		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica la aplicación de las directrices al procedimiento que se concilia		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DENIA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Se cuenta con procesos y procedimientos que permite identificar el responsable, los registros y las actividades a realizar.	1,00	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESOS?	SI	Se socializa los procesos y procedimientos de la División.		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	La Sección de Contabilidad, controla la realización de las actividades y su debido cumplimiento por cada uno de los responsables, teniendo en cuenta en el cronograma contable.		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO, O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	Se tiene en cuenta la normalidad dada por la CGN y los órganos de control.	0,86	

1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los lineamientos para la presentación oportuna de la información contable se socializan con los integrantes de los procesos contables. Es de anotar que con las áreas fuertes de la información se acuerda plazos para el reporte de las mismas.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	La información contable ha sido presentada dentro de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación durante los primeros tres trimestres, con excepción del trimestre de cierre.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Una vez son conocidas las fechas de cierre por parte de la Contaduría General de la Nación, al interior de la entidad se emite oficio por parte de la División Financiera, donde se establecen las fechas de cierre contable para las dependencias.	0,86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las fechas de cierre se comunican a través de un oficio, el cual es dirigido a todas las dependencias que generan información financiera.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	La información contable ha sido presentada dentro de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación, durante los primeros tres trimestres, con excepción del trimestre de cierre.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Existen procedimientos que especifican dentro de sus actividades la realización periódica de inventarios.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se ha socializado con el personal de las dependencias involucradas.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Periódicamente se verifica la realización de las actividades dadas.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Mediante la resolución 1927 del 27 de diciembre de 2018 Por medio de la cual se modifica la Resolución 2734 del 26 de diciembre de 2012 por medio del cual se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera Y Contable del Senado de la República y se determinan sus funciones.	0,90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las directrices definidas para el mejoramiento y sostenibilidad contable, fueron socializadas a los funcionarios involucrados en el proceso.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Los mecanismos de verificación se encuentran encaminados a la realización los comités de sostenibilidad, donde se pudo verificar que en la vigencia 2019 se realizó un comité para la incorporación de un activo.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis y seguimiento se efectúa periódicamente.		
1.2.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	En el procedimiento contable se encuentra documentado la forma de como circula la información desde las dependencias comprometidas, hacia el área contable.	0,89	

1.2.1.1	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el procedimiento contable se encuentran identificadas las dependencias que proveen información: área Administrativa, área Financiera, Recurso Humano, Jurídica, Bienes y Servicios, entre otros.		
1.2.1.1	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El área de Contabilidad es la receptora de la información generada por otras dependencias dentro del área contable.		
1.2.1.1	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados por las dependencias que tienen a su cargo el control de los mismos, en el caso de las propiedades planta y equipo, por Bienes y Servicios, en el sistema complementario DINÁMICA GRENDAJAL, Beneficios a los empleados en el área de Talento Humano, a través del sistema complementario de RACTUS. Las demandas a favor y en contra de la División Jurídica a través del E-KOGUJ y en el sistema SIF Nación, los demás pasivos y cuentas por cobrar que tiene la entidad.	1.00	
1.2.1.1	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	La medición de los derechos y obligaciones se hacen en forma individual de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.		
1.2.1.1	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Se efectúa en forma individual los registros para los derechos y obligaciones, facilitando el proceso según el caso.		
1.2.1.1	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Senado de la República aplica el Marco Normativo aplicable a entidades de gobierno, según la resolución 533 de 2015, así mismo las políticas fueron definidas a partir de dicho marco normativo.	1.00	
1.2.1.1	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	El proceso de identificación empuerzan los criterios definidos en la norma para el reconocimiento de los hechos Económicos.		
1.2.1.2	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se evidencia la aplicación en la Entidad del catálogo de cuentas correspondiente a la versión actualizada del Marco Normativo.	1.00	
1.2.1.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Las revisiones se realizan cuando aplican y se ajustan de acuerdo a su vigencia.		
1.2.1.2	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica la individualización de los registros de los hechos económicos, a través del Sistema SIF Nación o en los sistemas complementarios que maneja la entidad.	1.00	
1.2.1.2	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El proceso de clasificación armoniza la adecuación de la Entidad de conformidad al marco normativo aplicable a las entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación, a través de la resolución 533 de 2015.		
1.2.1.3	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	Los registros contables de los hechos económicos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF, se realizan de forma cronológica.	1.00	

1.2.1.3 2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El registro cronológico de los hechos económicos se verifica en el momento de realizar el análisis de las cuentas contables.		
1.2.1.3 3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia el control que se realiza en el registro de los hechos económicos en los libros de Contabilidad.		
1.2.1.3 4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se observa la documentación de cada registro, los cuales guardan coherencia con el hecho económico.	1,00	
1.2.1.3 5	17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Se observa que la Entidad viene fortaleciendo la gestión documental de los registros contables.		
1.2.1.3 6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La Entidad está comprometida en la mejora de la gestión documental al interior del Sando, en la política de cero papel y en hacer más ágil el acceso a la información.		
1.2.1.3 7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se observa que todo registro cuenta con su respectivo comprobante contable.	1,00	
1.2.1.3 8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El aplicativo Sif, controla el registro cronológico de las transacciones de forma automática.		
1.2.1.3 9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El consecutivo de los comprobantes contables lo asigna de forma automática el aplicativo SIF.		
1.2.1.3 10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad son generados en el SIF, con base en los comprobantes contables registrados en el aplicativo.	1,00	
1.2.1.3 11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe coincidencia entre los libros y comprobantes contables, porque la relación es automática según la parametrización de SIF.		
1.2.1.3 12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Para los casos que aplique se realiza el análisis y la conciliación de la información, efectuando los ajustes a que haya lugar.		
1.2.1.3 13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	La completitud de los registros se verifica mediante las conciliaciones y confirmación de saldos de la información contable.	0,72	
1.2.1.3 14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	De forma permanente se realizan los controles.		

1.2.1.3	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUCENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	NO	Esta promesa transmitida a la CGN, el último trimestre terminado de 2019, la Entidad somo Promesa a la CGN, la cual fue concedida a través de la resolución 042 de 15 de febrero de 2020 Por la cual se promoga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 modificada por las resoluciones 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2010, sobre el estado de la información financiera.		
1.2.1.4	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En la Entidad se aplican los criterios de medición del Marco Normativo	0,86	
1.2.1.4	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Parte del personal involucrado en el proceso contable, cuenta con conocimientos básicos acerca de la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de la Entidad.		
1.2.1.4	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios definidos por el proceso contable corresponden a los establecidos para las entidades de gobierno y fueron adoptados contablemente.		
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLIQUE?	SI	La Sección de Contabilidad, cumplió con las directrices dadas por la CGN, para aplicar las respectivas mediciones, a través del aplicativo complementario Dinámica Gerencial.	0,90	
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se aplica los lineamientos establecidos en la política Contable de la Entidad.		
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL, DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se aplican los lineamientos establecidos en la política Contable de la Entidad		
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	En la Entidad los indicios de deterioro se realizan de manera esporádica		
1.2.2.5	23. SE ENCUCENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Se aplica los lineamientos definidos en la política contable de la Entidad para cada uno de los elementos de los estados financieros	0,82	
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Cada criterio definido en la política contable de la entidad, se encuentra referenciado por el Marco Normativo.		
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Con base en lo definido en Marco Normativo Contable, la Sección de Contabilidad, efectúa la identificación de los hechos económicos, los cuales deben ser actualizados, según la normatividad vigente		
1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se realizan de acuerdo a los criterios del marco normativo.		
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	Las actualizaciones se realizan en los casos que aplique y son validados por la Sección de Contabilidad		

1.2.2.1 0	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso contable solicita asesoría o conceptos en las áreas fuentes, así como, de entidades o profesionales externos, cuando se considere pertinente.		
1.2.3.1 1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Para los tres primeros trimestres de la vigencia 2019, la oficina del Control Interno, evidenció el cumplimiento de los plazos establecidos para el reporte de la información contable a la CGN, mediante la certificación en línea consultada en el CHIP. Es importante precisar que a la fecha de emisión de esta evaluación, se encuentra pendiente la transmisión de la información contable del cuarto trimestre de 2019, en razón a que la Sección contable solicitó prórroga a la CGN, la cual fue otorgada mediante la resolución 042 del 15 de febrero de 2020, hasta el 10 de marzo de 2020.	0,67	
1.2.3.1 2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Entidad aplica los lineamientos establecidos en la política Contable y el Proceso Gestión de Recursos Financieros - procedimiento contable para la divulgación de los Estados Financieros.		
1.2.3.1 3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Se cumple parcialmente con la política de divulgación de los estados financieros, en razón a que no se publican oportunamente, en razón a que la Sección contable solicitó prórroga a la CGN, la cual fue otorgada mediante la resolución 042 del 15 de febrero de 2020, hasta el 10 de marzo de 2020.		
1.2.3.1 4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Se tiene en cuenta la consulta de los Estados Financieros, para efectos de dar respuesta a Entes de Control y Organismos Nacionales.		
1.2.3.1 5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	PARCIALMENTE	La Entidad emite juegos completos de los estados financieros con las respectivas notas con las revelaciones, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera a través del sistema CHIP, de la categoría Información Contable Pública (Convergencia correspondiente al período octubre - diciembre 2019, será transmitida el 10 de marzo de 2020, plazo dado por la CGN, mediante resolución 042 del 15 de febrero de 2020.		
1.2.3.1 6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los Estados Financieros, se elaboran con base en los libros contables generados por el aplicativo SIF, la Sección de Contabilidad aplica los controles establecidos, con el fin de lograr que la transmisión esté libre de error.	1,00	
1.2.3.1 7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Sección de Contabilidad, realiza análisis y verificaciones de forma mensual, y en particular en el cierre de vigencia se efectúa cruce de información, conciliaciones y verificaciones de cifras con las dependencias generadoras de información, con destino al proceso contable.		
1.2.3.1 8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	NO	La Entidad tiene implementado instrumentos de medición (indicadores). Por tratarse de una entidad de Gobierno, no se utilizan indicadores de orden financiero que permita analizar e interpretar una realidad financiera.	0,20	
1.2.3.1 9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	NO	La Entidad tiene implementado instrumentos de medición (indicadores), pero área contable no constituye indicadores que le permita analizar e interpretar la realidad financiera.		
1.2.3.1 10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	NO	El Senado de la República es una Entidad de Gobierno, y por lo tanto aplica el marco normativo expedido por la CGN para este tipo de Entidad.		

1.2.3.1	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los estados financieros publicados contienen las notas explicativas de las cifras presentadas, para una mayor comprensión de los usuarios de la información contable.	0.77	
1.2.3.1	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	PARCIALMENTE	La Entidad elabora las notas con revelaciones a los Estados Financieros ajustados al marco normativo, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera a través del sistema CHIP, de la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al período octubre - diciembre 2019, será transmitida el 10 de marzo de 2020; plazo dado por la CGN, mediante resolución 042 del 15 de febrero de 2020		
1.2.3.1	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	PARCIALMENTE	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera a través del sistema CHIP, de la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al período octubre - diciembre 2019, será transmitida el 10 de marzo de 2020; plazo dado por la CGN, mediante resolución 042 del 15 de febrero de 2020		
1.2.3.1	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	PARCIALMENTE	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera a través del sistema CHIP, de la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al período octubre - diciembre 2019, será transmitida el 10 de marzo de 2020; plazo dado por la CGN, mediante resolución 042 del 15 de febrero de 2020		
1.2.3.1	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	PARCIALMENTE	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera a través del sistema CHIP, de la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al período octubre - diciembre 2019, será transmitida el 10 de marzo de 2020; plazo dado por la CGN, mediante resolución 042 del 15 de febrero de 2020		
1.2.3.1	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información contable que se emite a los distintos usuarios corresponde a los estados financieros aprobados y firmados por la Representante Legal y la Contadora de la Entidad.		
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La Entidad realiza la rendición de cuentas de manera oportuna, en las cuales presenta los correspondientes estados financieros.	1.00	
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La información contable que se emite a los distintos usuarios, corresponde a los estados financieros aprobados y firmados por la Representante Legal y la Contadora de la Entidad.		
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	La rendición se realiza con las notas explicativas para la comprensión de la información contable de los distintos usuarios.		
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INSOLE CONTABLE?	SI	La Sección de Contabilidad realiza el levantamiento de la matriz de riesgos del proceso contable y cuenta con el acompañamiento de la División de planeación y Sistemas para monitorear.	0.72	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	La Entidad cuenta con un software de administración y control de riesgos, pero al seguimiento se le hace al riesgo inherente al proceso contable y no al riesgo residual, (riesgo que subsiste después de la implementación de los controles.		

1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	El mapa de riesgo del proceso contable establece la probabilidad de ocurrencia y el impacto en caso de materializarse el riesgo.	0,72
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	De forma esporádica se realiza el análisis de los riesgos identificados por los entes de control en materia contable y financiera.	
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE	De forma esporádica se realiza el análisis de los riesgos identificados en el área contable y por los entes de control en materia contable y financiera.	
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Cada riesgo identificado tiene un plan de acciones de mejora, pero las acciones son revisadas de forma esporádica.	
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los controles implementados son revisados esporádicamente para medir la efectividad.	
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	No se cuenta al 100% con el personal técnico para los procesos contables de acuerdo al nuevo marco normativo de la Contaduría General de la Nación.	0,60
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El personal del área contable por tener un nivel de conocimiento básico, no cuenta con las competencias comportamentales para identificar los hechos económicos y el impacto contable que tiene en la Entidad.	
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La Entidad si cuenta con un Plan Institucional de Capacitación, pero no se enfatiza en el desarrollo de las competencias y la actualización de las normas contables y legales del personal del área Financiera.	0,60
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	Las capacitaciones a las que asiste el personal del área contable son las dictadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en temas referentes al Sistema Integrado de Información Financiera.	
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Las capacitaciones apuntan al mejoramiento de las competencias y habilidades no solo del área financiera, sino también del personal que entregan los insumos al proceso contable, son dictadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en temas referentes al Sistema Integrado de Información Financiera.	
2.1	FORTALEZAS	PARCIALMENTE	La Entidad continúa comprometida con avanzar en la tarea de consolidar el proceso contable a partir de la homologación, buscando definir una estructura adecuada que soporte los procesos contables-financieros, asegurándose cumplir con la normatividad vigente y permitiendo tomar las acciones correctivas y preventivas que respondan de manera oportuna a los cambios que se den en la identificación de los riesgos.	
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	El área contable debe fortalecer los siguientes aspectos: capacitar al personal del área financiera y las dependencias que le proveen información, que apunten a reforzar o armonizar en aspectos de actualización y aplicación de la normativa contable pública; conciliar con todas las áreas que le proveen los insumos, para lograr obtener información de calidad y oportuna.	

23	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	PARCIALMENTE	<p>Actualización del aplicativo Dinámica Gerencial que permite optimizar el proceso de propiedad Planes y Equipo de la Entidad, subsanando las debilidades evidenciadas en el ciclo contable financiero referente a los Activos, implementación de controles previos antes de la emisión del cierre de los estados financieros, subsanando así a las conciliaciones de ingreso y cuentas por cobrar.</p> <p>Robustecer el Talento Humano en la Sección de contabilidad, en cantidad, idoneidad y las competencias necesarias para cumplir con las funciones de la oficina; fortalecer los canales de comunicación con las dependencias que generan información contable; Se recomienda a la División Financiera y de Presupuesto, documentar los controles de las actividades realizadas a través del aplicativo de calidad DARLUMA que contribuya a mitigar y solucionar las debilidades identificadas por los entes de control y disminuir así los riesgos de error contable.</p>		
24	RECOMENDACIONES	PARCIALMENTE			