

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad )
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					5.00
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				5.00	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5.00		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	SE IDENTIFICAN Y SE ENCUENTRAN PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB LINK GESTION FINANCIERA			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	SE CONOCEN DE PRIMERA MANO LAS AREAS QUE SUMINSITRAN INFORMACION AL AREA CONTABLE COMO SON: SUBDIRECCION DE AUTORIDAD AMBIENTAL Y SEBDIRECCION DE LA OFERTA DE RECURSOS NATURALES, LAS OFICINAS DE APOYO EN LAS DIFERENTES REGIONALES, NOMINA, ALMACEN, PRESUPUESTO, TESORERIA, JURIDICA, RECURSO HUMANO, CARTERA			
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 LOS ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO DE LA CORPORACION			
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 EXISTE Y SE ENCUENTRA DOCUMENTADA EN LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA			
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?	5	SI SE CUMPLE POR CUANTO MENSUALMENTE SE RECIBE LA INFORMACION			
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 POR CUANTO SE CUMPLE CON LA ESTRUCTURA ESTABLECIDA EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	SI LOS REGISTROS CONTABLES CUENTAN CON EL SOPORTE IDONEO PARA CADA OPERACION			
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 SE DESCRIBE DE MANERA CLARA LA OPERACION CONTABLE QUE SE VAYA A REALIZAR			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	SI EL PERSONAL QUE MANEJA EL SISTEMA CONTABLE SE ENCUENTRA CAPACITADO Y CONTINUAMENTE ACTUALIZADO EN LA NORMATIVIDAD CONTABLE VIGENTE			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	SI PUES LA CORPORACION CUENTA CON PERSONAL PROFESIONAL PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES EN EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA			
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 CADA REGISTRO CONTABLE SE EFECTUA SOBRE DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON SU NATURALEZA			

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 SE RECEPCIONAN LOS DOCUMENTOS E INFORMACION QUE SUMINISTRAN CADA UNA DE LAS AREAS			
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 PARA CADA HECHO SE CONSULTA Y SE TIENE EN CUENTA 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	SI TOMANDO COMO REFERENCIA EL MANUAL DE CONTROL INTERNO 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 SE APLICA EL PLAN UNICO DE CUENTAS VIGENTE.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	LAS ESTABLECIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION EN SU PLAN UNICO DE CUENTAS			
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 TENDIENDO EN CUENTA LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA CONTAUDRIA GENERAL DE LA REPUBLICA			
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 SE ENCUENTRA ACTUALIZADA CONFORME A LO PUBLICADO EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SI Y SE AJUSTAN AL PLAN UNICO DE CUENTAS ESTABLECIDO EN ESTE CASO PARA EL SECTOR PUBLICO			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	SI SE REALIZAN MENSUALMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS QUE POSEE LA ENTIDAD			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SI SON PUBLICADAS EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD Y ENVIADOS A LOS CORREOS ELECTRONICOS D ELAS ENTIDADES CON QUE SE REALIZAN OPERACIONES RECIPROCAS			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			5.00		
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?	5	SI EL SISTEMA FINANCIERO INTERFAZA LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA			
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?	5	SI MENSUALMENTE SE REALIZAN CONCILIACIONES CON EL AREA DE ALMACEN			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SI CONFORME A LO PERSEPTUADO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN	5	Y SON VERIFICADOS			

	EFFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?					
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	SI EL APLICATIVO CONTABLE Y FINANCIERO CONSERVA EL CONSECUTIVO			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SI			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	NO APLICA			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	EL SISTEMA CONTABLE INTEGRA PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA, INTERFACES CON FACTURACION Y ALMACEN			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	SI LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES CORRESPONDEN A ACTIVOS FIJOS SON REALIZADAS MENSUALMENTE			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI TODOS LOS REGISTROS CONTABLES ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI SE ELABORAN COMPROBANTES GENERALES DE CONTABILIDAD Y COMPROBANTES DE EGRESO DE TESORERIA			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI Y ESTAN INTEGRADOS AL SISTEMA CONTABLE FINANCIERO			
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	EN TODOS LOS CASOS			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	SI POR LA INTEGRIDAD DEL SISTEMA CONTABLE Y FINANCIERO			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	SI DE MANERA DIRECTA			
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	LOS INFORMES SON ELABORADOS EN LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SE DA APLICABILIDAD A LO ESTABLECIDO			
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 SE HACE EL COMPARATIVO CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SI SON ANALIZADOS POR LA REVISORA FISCAL DE LA ENTIDAD			

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	LOS INFORMES SON PRESENTADOS 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?	5	SI SON PUBLICADOS MENSUALMENTE EN SITIOS VISIBLES EN LA INSTITUCION Y TRIMESTRALMENTE EN LA PAGINA WEB			
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 LOS ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA DE GESTION INTEGRADO			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	SI REFLEJAN CLARAMENTE EL ESTADO FINANCIERO DE LA ENTIDAD Y SE SOPORTAN CON LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	ES LA BASE PARA LA EJECUCION DE LAS METAS DEL PLAN DE ACCIÓN			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	LAS CIFRAS SON HOMOGENEAS Y CORRESPONDEN A LA REALIDAD DE LA INSTITUCION			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				5.00	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			5.00		
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 TIENE ESTABLECIDO EL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITE GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SE TIENE ESTABLECIDO EL COMITE SE SOSTENIBILIDAD 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	TRIMESTRALMENTE SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES AL PROCESO CONTABLE			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI SE TIENE CLARAMENTE IDENTIFICADOS LOS RESPONSABLES DE CADA UNA DE LA OFICINAS QUE HACEN PARTE DEL AREA CONTABLE			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	SI			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	SI LOS ESTABLECIDOS EN EL SGI Y MANUEL DE CONTROL INTERNO CONTABLE			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	SI SE REALIZAN ANALISIS DE DEPURACION DE LAS CUENTAS QUE COMPONEN EL BALANCE GENERAL			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	SON DEPURADOS TRIMESTRALMENTE			
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	SE CUENTA CON UN SISTEMA CONTABLE QUE MANEJA TERCEROS, EN EL CASO DE ACTIVOS FIJOS SE DETALLAN LOS ARTICULOS			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5NO REGISTRA COSTOS			

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 EL AREA ADMINISTRATIVA FINANCIERA ESTA CONFORMADA POR PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TESORERIA			
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 SE TIENE EN CUENTA EL PERFIL PROFESIONAL PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES CONTABLES			
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 SI POR PARTE DE LA OFICINA DE RECURSO HUMANO SE CUENTA CON UN PLAN DE CAPACITACIÓN ANUAL PARA TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL AREA CONTABLE			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5 SI SE REALIZAN ACTAS DE ENTREGA Y RECIBO DE CADA CARGO			
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 SE TIENEN COMO INSUMO LAS ESTABLECIDAS EN EL MANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE			
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 SEGUN LAS TABLAS DE RETENCION DOCUMENTAL			
2.1	FORTALEZAS		LA CORPORACION CUENTA CON UNA ESTRUCTURA FINANCIERA BIEN DEFINIDA, ADEMAS SE HAN VENIDO AJUSTANDO LOS PROCEDIMIENTOS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA EN EL AMBITO DE LA APLICACION DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, Y EL APOYO DE LA ALTA DIRECCION EN LA TOMA DE DESICIONES ADMINISTRATIVAS Y FINANCIERAS			
2.2	DEBILIDADES		0 NO SE CUENTA CON PERSONAL DE PLANTA PARA EJERCER LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		0 SE ENCUENTRA INSTALADO EL MODULO DE CARTERA Y EN PROCESO DE PRUEBA, EN LA ACTUALIDAD SE ESTA ESTUDIANDO LA POSILIBIDAD DEL CAMBIO DEL SISTEMA FINANCIERO QUE SE AJUSTE MAS AL OBJETO MISIONAL DE LA ENTIDAD			
2.4	RECOMENDACIONES		0 SE RECOMIENDA TENER EN CUENTA PARA EL CAMBIO DE SISTEMA FINANCIERO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y QUE SE AJUSTE AL OBJETO MISIONAL DE LA ENTIDAD			